

Note Explicative la Situațiile Financiare întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2011

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

A): ACTIVE IMOBILIZATE NECORPORALE

La data de 31 Decembrie 2011, detalierea mijloacelor fixe necorporale este după cum urmează:

COST (A)	Sold la 1	Mișcări		Sold la 31	
	Ianuarie 2010	Achiziții	Vânzări/Casări	Decembrie 2011	
	lei	lei	lei	lei	
Cheltuieli de constituire		-		-	
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, valori similare și alte imobilizări necorporale	649470.56	538028.26	0	1187498.82	
Fond Comercial	-	-	-	-	
Avansuri și imobilizări necorporale în curs					
TOTAL A	649470.56	538028.26	538028.26	1187498.82	538028.26

AMORTIZARE Cumulată (B)	Sold la 1	Mișcări		Sold la 31	
	Ianuarie 2010	Depreciere în cursul anului	Reduceri sau reluări	Decembrie 2011	
	lei	lei	lei	lei	
Cheltuieli de constituire					
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, valori similare și alte imobilizări necorporale	562229.91	109653.40	-	671883.31	
Fond Comercial	-	-	-	-	
TOTAL B	562229.91	109653.40	-	671883.31	
Valoare Netă Bilanțieră (A – B)	87240.65	428374.86	0	515615.51	

Amortizare și ajustări

Metoda de calcul a amortizării este de tip liniar. Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor necorporale în anul 2011 este în valoare de 109653.40 lei.

Duratele de amortizare și politica aferentă este detaliată în Nota 6 a acestui raport.

B): ACTIVE IMOBILIZATE CORPORALE

La data de 31 Decembrie 2011, detalierea immobilizărilor corporale este după cum urmează:

A. Active immobilizate brute

Lei

ELEMENTE DE ACTIV	VALOARE BRUTA			
	SOLD LA 01.IANUARIE	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD LA 31.DECEMBRIE
0	1	2	3	4=1+2-3
211	31314280.47	59926019.53	0	91240300.00
212	1713628.37	11101648.48	819716.85	11955560.00
213	797791.05	199089.55	41926.14	954954.46
214	66142.16	13436.41	10171.28	69407.29
231	226552.69	236609.32	463162.01	0
TOTAL	34118394.74	71476803.29	1334976.28	104260221.75

B. Amortizarea activelor immobilizate

Lei

ELEMENTE DE ACTIV	DEPRECIERI			
	SOLD LA 01.IANUARIE	Deprecierea înreg. în cursul Exercițiului	Reduceri sau reluări	SOLD LA 31.DECEMBRIE
0	5	6	7	8=5+6-7
2812	701025.69	118691.16	819716.85	0
2813	646273.48	84062.32	41926.14	688409.66
2814	58393.35	3442.60	10171.28	51664.67
TOTAL	1405692.52	206196.08	871814.27	740074.33
Valoare bilanțieră netă				
(A -B)	32712702.22	71270607.21	463162.01	103520147.42

Amortizarea

Metoda de calcul a amortizării este de tip liniar, pe duratele prezentate în Nota 6 din acest raport. Cheltuiala cu amortizarea în anul 2011 este în valoare de 206196.08 lei.

Terenuri

Terenurile sunt în valoare de 91240300.00 lei

Suprafața totală a terenurilor deținute de SC IPROCHIM SA reprezintă 34.769,94 mp.

Situația certificatelor terenurilor în proprietate este următoarea:

- Certificat seria M03 nr 0165-București(Calea Plaevnei+M. Eminescu)
- Certificat seria M03 nr 0483- Calea Plevnei
- Certificat seria M03 nr 0149-Cluj

- Certificat seria M03 nr 0239- Sibiu
- Certificat seria M03 nr 0017-Iași

Leasing financiar

Societatea nu a derulat în exercițiul financiar 2011 contracte de leasing.

C): ACTIVE IMOBILIZATE FINANCIARE

La data de 31 Decembrie 2011, societatea înregistrează imobilizări financiare, în sumă de 7329.19 lei, ceea ce reprezintă garanții de bună execuție pentru contracte în derulare.

Toader Rasvan Gabriel
Președinte Consiliu Administrație

Hutter Ioana
Director economic

NOTA 2: Situația provizioanelor pentru deprecieri:

Denumire provizion	Sold la 1 Ianuarie 2011	Transferuri		Sold la 31 Decembrie 2011
		În cont	Din cont	
	lei	lei	lei	lei
1.Provizioane pentru garantii acordate clientilor	0	4494.09	0	4494.04
2. Provizioane ptr. Conced.odihna 2011 neefectuate	0	154508.00	0	154508.00
TOTAL	0	159002.09	0	159002.09

La data de 31 Decembrie 2011 se constată:

- ✓ Provizionul in suma de 4494.09 lei pentru garantii acordate clientilor s-a constituit ca urmare a prevenirii pierderii creantelor pe care clientii le au fata de societatea noastra:
- ✓ Provizionul in valoare de 154508.00 lei pentru concedii de odihna neefectuate pe anul 2011 s-a constituit in conformitate cu prevederile OMFP nr.3055/2009 privind Reglementarile Contabile conforme cu Directivele Europene.
- ✓ Provizioanele sunt nedeductibile fiscal; reluările provizioanelor sunt venituri neimpozabile .

Toader Rasvan Gabriel
Președinte Consiliu Administrație

Hutter Ioana
Director economic

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	Exercițiu încheiat la 31 Decembrie 2011
	lei
Profit net de repartizat	84547.0
Rezerva legală	0
Alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare aferente:	0
Facilități conform cod fiscal 571/2003-	0
Acoperire pierdere ani anteriori	0
Alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare din repartizarea profitului	4227.5
Participarea salariaților la profit	4227.5
Dividende	76092.0
Profit nerepartizat	-

Propunerea Consiliului de Administrație pentru repartizarea profitului realizat pe anul 2011 s-a făcut conform OG 64/2001 , cu toate actualizarile și modificările ulterioare, prevederile BVC aprobat 2011, legea 571/2003 actualizată și legea 31/1990 republicată .

Toader Rasvan Gabriel

Hutter Ioana

Președinte Consiliu Administrație

Director economic

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE:

Nr. Crt	Indicatorul	Exercițiul	Exercițiul
		2010	2011
		lei	lei
1	Cifra de afaceri netă	8582601	7323519
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	7592535	7257880
3	Cheltuieli din activitatea de bază	6037412	5870745
4	Cheltuieli din activitatea auxiliară	636616	614960
5	Cheltuieli indirecte de producție	918507	772175
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	990066	65639
7	Cheltuieli de desfacere	99089	80552
8	Cheltuieli generale de administrare	1159594	1384780
9	Alte venituri din exploatare	470594	1299601
10	Rezultatul din exploatare	201977	-100092

Productia neterminata care la 01.01.2011 insuma 421801.12 lei a crescut la 912815.64 lei la 31.12.2011 , fiind constituita din lucrari cu termen de predare in trim.I 2012.

Toader Rasvan Gabriel

Președinte Consiliu Administrație

Hutter Ioana

Director economic

NOTA 5: SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

5A) CREAȚE

Defalcarea creanțelor după natură și vechime, la 31 Decembrie 2011 :

	Sold la 31 Decembrie 2011	Termen de lichiditate	
	Valori ajustate	Sub un an	Peste un an
	(1) = (2) + (3)	(2)	(3)
	Lei	lei	lei
CREAȚE			
Total, din care	3833343.92	3833343.92	
Furnizori debitori	8529.06	8529.06	
Clienți	1997829.81	1997829.81	
Clienți- facturi de întocmit	507029.84	507029.84	
Debitori diverși	1019003.87	1019003.87	
Alte creanțe	300951.34	300951.34	
Provizion	967748.11	967748.11	
Creante în suma netă	2865595.81	2865595.81	

5B) DATORII

	Sold la 31 Decembrie 2011	Termen de exigibilitate	
	Valori ajustate	Sub un an	Peste un an
	(1) = (2) + (3)	(2)	(3)
	lei	lei	lei
DATORII			
Total, din care	806618.30	798478.51	8139.79
Datorii Leasing + dobânzi aferente	0	0	0
Furnizori	162426.76	162426.76	0
Clienți creditori	7603.11	7603.11	0
Datorii cu pers. și asig. Sociale	297033.70	288894.61	8139.79
Impozit pe profit	0	0	0
TVA	93814.51	93814.51	0
Venituri în avans	160121.64	160121.64	0
Grupuri și alte decontări cu asociații- dividende	85617.88	85617.88	0

Societatea nu are datorii restante.

Toader Rasvan Gabriel
Președinte Consiliu Administrație

Hutter Ioana
Director economic

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Politicile contabile principalele adoptate în întocmirea situațiilor economice și financiare prezentate aplică:

Principiul continuității activității care presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor potrivit căruia trebuia să aplice aceleași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței adică valoarea oricărui element trebuie să fie determinată pe baza principiului prudenței avându-se în vedere următoarele :

- se vor lua în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
- se va ține seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;
- se va ține seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor, chiar dacă rezultatul exercițiului financiar este profit .

Principiul independenței exercițiului, care presupune luarea în considerare a tuturor veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, pentru stabilirea valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț; se va determina separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității adică bilanțul de deschidere a unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent, cu excepția corecțiilor impuse de aplicarea IAS 8.

Principiul necompensării, adică valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensării între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului care presupune ca informațiile prezentate în situațiile financiare trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificație - orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Abaterile de la aceste principii generale vor fi permise numai în cazuri excepționale. Asemenea abateri se vor prezenta în notele explicative. Sunt prezentate și motivele pentru care au avut loc aceste abateri și o evaluare a efectului acestora asupra activelor, datoriilor, poziției financiare și profitului sau pierderii societății.

Politici și metode contabile aplicate

1. Informații generale

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr.3055/2009 care cere ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității nr. 82/1991 (republicată)
- Cerințele de prezentare conținute de OMF nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile. Aceste situații financiare anuale sunt însoțite de Raportul auditorului și de Raportul de Gestiune al Administratorului.

2. Bazele contabilității

Societatea efectuează înregistrările contabile în lei românești, în conformitate cu Reglementările Contabile și de Raportare emise de Ministerul Finanțelor Publice din România.

3. Modificarea politicii contabile

Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011 **societatea a optat pentru neaplicarea IAS 29** „Raportarea în economiile hiperinflaționiste”. Conform acestui standard, situațiile financiare trebuie să fie exprimate în termenii puterii de cumpărare de la data bilanțului și ca orice câștig sau pierdere din poziția monetară netă să fie inclus în Contul de profit și

pierdere, prezentat separat. Retratarea situațiilor financiare în conformitate cu IAS 29 necesită utilizarea indicelui general al prețurilor care reflectă modificarea puterii de cumpărare.

IAS 29 sugerează ca economiile să fie considerate hiperinflaționiste dacă, printre alți factori, rata cumulată a inflației pe o perioadă de trei ani consecutivi depășește 100%. Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2011, Comisia Națională de Statistică a publicat o rată internă a inflației 5.79 %.

(2009:5.59 % iar 2010: 6.09 %). Rata cumulată a inflației pe perioada de trei ani consecutivi încheiată la 31 Decembrie 2011 a fost de 17.47 %.

4. Moneda de prezentare

Toate cifrele sunt prezentate în lei românești RON.

5. Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF nr. 3055/2009 impune conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

6. Continuitatea activității

În baza Scrisorii de Declarație a Conducerii în conformitate cu ISA 580 și în baza analizei activității societății, conducerea consideră că principiul continuității activității nu este afectat.

7. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale reprezintă licențe pentru tehnica de calcul ale căror valori au fost capitalizate și amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora.

Costurile legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării utilizând metoda liniară, pe durata de viață utilă, de la 1 la 3 ani.

În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuarea permanentă a valorii.

Imobilizări corporale

Cost

Mijloacele fixe sunt incluse în bilanț la valoarea de cumpărare nefiind reevaluate decât terenurile și clădirile, societatea optând pentru aplicarea tratamentului alternativ permis de legislația în vigoare, în sensul că acestea pot fi reevaluate în conformitate cu HG nr.1553/2004 numai pentru o anumită categorie de imobilizări (reevaluare realizată la 31.12.2011 atât pentru terenuri cât și pentru clădiri).

Urmare reevaluării, valoarea de inventar a clădirilor aflate în proprietatea societății IPROCHIM se majorează de la valoarea de 1713628,37 lei la valoarea de 11995560,00 lei astfel:

- Cu suma de 251516,05 lei reprezentand modernizarea efectuată la clădirea din Eminescu, în urma montării de geamuri termopan achiziționate în compensare cu creanțele de la Olchim;
- Cu suma de 10850132,43 lei reprezentand diferențe din reevaluare, calculate pentru fiecare clădire/număr de inventar în parte.

Amortizarea calculată până la 31.12.2011 a fost de 819716,85 lei.

Valoarea de inventar a terenurilor aflate în proprietatea IPROCHIM, se majorează de la valoarea de 31,314,280.47 lei la valoarea de 91,240,300 lei, iar diferența din reevaluare calculată este de 59,926,019.53 lei.

Amortizare

Amortizarea se calculează la costul evaluat prin metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Activ	Ani
Concesiuni, brevete și alte imobilizări necorporale	3
Construcții	5 - 45
Instalații tehnice	3 - 20
Aparate de măsură	10 - 15
Mașini, vehicule	5 - 6
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 15

Cheltuielile cu reparațiile sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul

creșterii capacității de producție sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a mijlocului fix respectiv.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață nedefinită. Datorită specificului obiectului de activitate societatea deține terenuri în proprietate.

8. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cost de achiziție având următoarea componență:

- ✓ Materiale consumabile 6218,71 lei
- ✓ Producție în curs de execuție 912815,64 lei.

Metoda de evaluare a stocurilor la ieșire este FIFO, metoda ce presupune conform IAS 2 "Stocuri": *"primele elemente cumpărate sunt cele care se dau în consum primele și prin urmare elementele care rămân în stoc la sfârșitul perioadei sunt cele care au fost cumpărate sau produse cel mai recent"*.

8. Creanțe

Creanțele sunt înregistrate la valoarea nominală a sumelor ce urmează a fi încasate. Provizionul pentru garanțiile clienților este calculat la valoarea nominală prevăzută în contractul încheiat între societate și clientul respectiv, iar provizionul pentru concediile neefectuate pe anul 2011 este calculat conform legislației în vigoare și a contractului colectiv de muncă.

Existența unor clienți incerti în suma totală de 967751,11 lei cu o vechime mai mare de 270 zile, a determinat constituirea unui provizion pentru creanțe –clienți, adăugându-se în 2011 suma de **547725,30 lei**, la soldul inițial de 420025.81 lei, deoarece se apreciază un risc mare de neîncasare. Pentru acești clienți există acțiune în instanță.

A fost reluată la venituri suma de 1136060,08 lei reprezentând ajustări pentru deprecierea activelor circulante aferente clienților încasați în cursul anului 2011, iar pentru facturile neincasate din chirii, mai vechi de 270 zile s-a constituit un provizion în valoare de 30611,10 lei.

9. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și depozite bancare pe termen scurt, în valoare totală de 1589235,81 lei

10. Investiții financiare pe termen scurt

La sfârșitul anului 2011, societatea nu are înregistrate de investiții financiare pe termen scurt.

11. Împrumuturi

La data de 31 Decembrie 2011, societatea nu are înregistrate credite bancare.

În cazul contractării unui împrumut pe termen lung acesta este înregistrat inițial la cost. Ulterior recunoașterii inițiale, împrumutul evaluat la costul amortizat, orice diferență între cost și valoarea de rambursare fiind recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada împrumutului, pe baza dobânzii efective.

12. Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală, care reprezintă valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

13. Leasing Financiar

Maniera de înregistrare a leasingului financiar respectă legislația în vigoare și monografia recunoscută pentru înregistrarea în contabilitate. Societatea nu are înregistrat leasing financiar la 31.12.2011.

14. Provizioane pentru deprecieri

Provizioanele pentru deprecieri sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Constituirea provizioanelor a fost detaliată în Nota 2.

17. Impozitare

Societatea înregistrează impozit pe profit calculat conform legislației în vigoare.

18. Recunoașterea veniturilor

Veniturile, care exclud TVA, se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate. Veniturile, nete de discount-uri, aferente tuturor serviciilor sunt recunoscute pe măsură ce se efectuează.

Venitul este înregistrat în momentul în care riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate sunt transferate într-o proporție semnificativă asupra cumpărătorilor.

Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor contraprestații datorate, a unor cheltuieli asociate sau posibile returnări ale bunurilor.

Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor.

19 Cheltuieli operaționale

Costurile operaționale sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

20 Managementul riscului financiar

Auditul a constatat că entitatea este expusă următoarelor riscuri:

1. *risc de credit* datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite și făcute toate diligențele ce se impun pentru recuperare.

2. *risc mediu operational*, prin faptul ca nu exista un registru al riscurilor, asociat fiecarui obiectiv propus pentru anul 2011.

3. Entitatea *nu are o analiza de marketing* care sa precizeze daca numarul de clienti poate fi marit si in consecinta si marirea cifrei de afaceri

21 Litigii

- I. Situația tuturor litigiilor aflate pe rolul instanțelor judecătorești, al organelor arbitrale sau în procedură prealabilă, la data 31.12.2011.:

ANEXA nr. 1

SITUAȚIE LITIGII
la data de 15.03.2012.

Nr. crt.	INSTANTA si NUMAR DOSAR	Parte adversă	Obiectul litigiului (*)	Valoare litigiului (*)	Stadiul dosarului (**)	Urmatorul termen	Observații
I.	Dosare in care IPROCHIM este RECLAMANTA:						
1	Tribunalul Giurgiu 68/J.S./2003 - fond (12/122/2003)	VERACHIM S.A. Giurgiu	comercial, faliment, prestari servicii	creanță – 54.479,98 lei		10.04.2012	
2	Tribunalul Neamt 387/F/2003 - fond (2/103/2003)	MELANA S.A. Săvinești	comercial, faliment, prestari servicii	debit – 9.166,00 Euro, penalități – 1.624,00 Euro.		09.05.2012	
3	Tribunalul Brașov, 261/F/2004 - fond (1183/62/2004)	NITRAMONIA S.A. Făgăraș,	comercial, faliment, prestari servicii	debit – 13.309,84 lei, penalități – 10.157,49 lei.		09.04.2012	
4	Tribunalul Bacău, 2550/2005 - fond (79/110/2005)	CAROM S.A. Onești	comercial, faliment, prestari servicii	debit – 6.501,33 lei.		09.09.2011.	
5	Tribunalul București, 15535/3/2006 - fond	AVERSA S.A. București	comercial, faliment, prestari servicii	debit – 13.086,00 lei, penalități – 1.118,00 lei		07.05.2012	
6	Tribunalul București, 17504/3/2007 - fond	REMEDIA S.R.L. București	comercial, faliment, prestari servicii	debit – 4.522,00 lei, penalități – 194,45 lei		20.03.2012	
7	Tribunalul Prahova, 3707/105/2007 - fond	HIDROJET S.A. Breaza	comercial, faliment, prestari servicii	debit – 3.427,09 lei, penalități – 3.427,09 lei		28.05.2012	

8	Judecătoria Iași, 193/2008 - fond	PROTOPOPIATUL 1 IAȘI	comercial, încuviințare executare silită, prestari servicii	debit – 3.933,00 USD 56.125,73 lei, penalități – 12.653,00 USD 179.690,00 lei, cheltuieli de judecată 4.715,00 lei	definitivă și irevocabilă	la executorul judecătoresc în executare silita	
9	Tribunalul Comercial Mureș, 186/1371/2007 - fond	BICAPA S.A. Tîrnăveni	comercial, faliment, prestari servicii	debit – 3.483,72 lei, penalități – 6.485,34 lei.		18.04.2012	
10	Lichidator	NITROSERVICE S.A. Făgăraș	comercial, lichidare voluntara, prestari servicii	debit – 11.615,22 lei, penalități – 11.615,22 lei			
11	Tribunalul Comercial Argeș, 318/1259/2009 - fond	AMROM AUTOMOTIVE 2006 S.R.L. Cîmpulung Muscel	comercial, faliment, prestari servicii	debit – 2.056,32 lei, penalități – 87,32 lei		02.04.2012	
12	Judecătoria Sector 5, 15142/302/2009 – fond	NEXT TOP S.R.L., București	comercial, pretenții, prestari servicii	debit – 3.331,36 lei, penalități – 5.353,87 lei		acțiune admisă.	s-a ince proc. de executa silita
13	Judecătoria Sector 6, 18834/303/2009 – fond	INFOCOM S.R.L., București	comercial, pretenții, prestari servicii	debit – 3.618,92 lei, penalități – 5.975,35 lei		acțiune admisă.	Dosar executo nr. 394/20
14	Judecătoria Tg.Jiu 17487/318/2011	S.C. NYNMETAL S.R.L.	comercial, pretenții, prestari servicii	debit – 85.312 lei		acțiune admisă.	s-a ince procedu de form dosar executa silita
15	Judecătoria Buzau	S.C ROVIP S.R.L.	comercial, pretenții,	debit – 1142,40		12.12.2012	

	4017/200/2012		prestari servicii	lei, penalități – 256,05 lei			
16	Judecătoria Fagaras 3597/226/2011	SC PIROCHIM SA VICTORIA	comercial, pretenții, prestari servicii	debit – 23.302 lei, penalități – 27.135 lei		admis actiunea	In curs executa
17	Judecătoria Sector 6 42973/301/2011	SC CHIMOPAR SA	comercial, pretenții, prestari servicii	debit – 26.210,00 lei, penalități – 4.988,03 lei		24.04.2012	
18	Judecătoria Sector 6 6205/303/2012	PF STANESCU DAN IONEL	comercial, pretenții, prestari servicii	debit – 5438,96 lei, penalități – 1615,35 lei		29.06.2012	
19	Judecătoria Sector 6, 1840/303/2010 - fond	VICTORIA S.A. București	comercial, pretenții, prestari servicii	dobânzi – 1513,20 lei		acțiune admisă.	negocie plată obligați
20	Tribunalul Bucuresti 33758/3/2011- fond	Office XXL S.R.L.	evacuare			10.12.2012	
21	Tribunalul Bucuresti 33757/3/2011- fond	EVELIN COM IMPEX SRL	Comercial Obligatia de a face			07.12.2012	
II. Dosare in care IPROCHIM este PĂRĂTĂ:							
1	Judecătoria Sector 1 - fond, 14612/2004 (13751/299/2004) Tribunalul București - recurs, 458/2005 (3144/3/2005)	ALLIANZ – TIRIAC ASIGURĂRI S.A. București	civil, pretenții, daune accident auto	daune – 4.444,55 lei, dobânda legală, cheltuieli de judecată – 813,40 lei,		suspendat – prin falimentul asiguratorului	
2	Tribunalul Iași - fond, 7342/99/2008 Tribunalul București - declinare, 14779/3/2009	HEROVANU Lorica și HEROVANU Bogdan Radu	civil, obligație de a face și pretenții daune			acțiune admisă în parte	
3	Judecătoria	EXPERT	civil,			03.05.2012.	

	Sector 1 - fond, 4829/299/2010, Tribunalul București, declinare, 44279/3/2010	VALUAȚION S.R.L. București,	obligație de a face				
4	Curtea de Apel București, 5827/2/2010 Înalta Curte de casație și justiție - recurs	SIAD ROMÂNIA S.R.L.	contencios administrativ, emitere răspuns			acțiune respinsă	recurs rol
5	Judecătoria Sector 6, 9804/303/2011	Office XXL S.R.L.	ordonanță președințială			acțiune respinsă	
6	Tribunalul Bucuresti-fond 55253/3/2011	PANA STELA	contestatie decizie concediere			12.07.2012	
7	Tribunalul Bucuresti - fond 1751/3/2012	Office XXL S.R.L.	obligație de a face			12.10.2012	
8	Tribunalul Bucuresti-fond 4154/3/2012	LASCU AUREL	actiune in anulare Hotarare AGA și CA			17.10.2012	

(*) – se va detalia natura litigiului, iar in cazul in care litigiul e de natura patrimoniala, se va indica suma ce face obiectul litigiului si actul sau faptul juridic ce a dat nastere litigiului;

(**) – se va indica daca exista sentinte definitive, definitive si irevocabile si daca sunt puse in executare.

NOTA: Situatia va fi prezentata atat pentru cazul in care operatorul economic are calitatea de RECLAMANT, cat si in cazul in care este PĂRĂT.

Toader Rasvan Gabriel,
Președinte Consiliu Administrație

Hutter Ioana,
Director economic

NOTA 7: ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

a) Capitalul social al societății este în suma de 816397,5 lei, corespunzător unui număr de 326.559 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

În anul încheiat la data de 31 Decembrie 2011 nu s-au emis acțiuni noi, astfel că numărul de acțiuni comune a rămas neschimbat. Aceste acțiuni sunt ordinare prin caracterul lor descris în Statutul societății; conferă un singur drept de vot și nu au caracter convertibil în obligațiuni.

Structura acționariatului înregistrată la O.N.R.C. la data de 21.12.2011 se prezintă astfel:

NUME	NUMĂR ACȚIUNI	PROCENT,%
MECMA	238.364	72,9926
Cojocaru Dan	57.218	17,5215
Persoane fizice	29748	9,1095
Persoane juridice	1229	0,3763
TOTAL	326.559	100,0000

b) Obligațiuni

Societatea nu a emis obligațiuni până la 31 Decembrie 2011.

Toader Rasvan Gabriel

Președinte Consiliu Administrație

Hutter Ioana

Director economic

NOTA 8: INFORMAȚII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Sumele plătite administratorilor și directorilor în anul 2011 sunt :

1. consiliul de administrație 19272 lei

Societatea nu deține obligații contractuale către foști directori și administratori și nu a acordat avansuri sau credite actualilor directori și administratori. Societatea nu are asumate obligații viitoare de natura garanțiilor în numele administratorilor.

c) Salariați

La data de 31 Decembrie 2011 numărul efectiv al salariaților societății este de 165 de persoane ,din care cu studii superioare 93 de persoane și 72 de persoane cu studii medii, iar numărul mediu este de 147 persoane.

În exercițiul financiar 2011 s-au înregistrat cheltuieli cu salariile în valoare totală de 4495544.00 lei și respectiv cheltuieli cu asigurările sociale și de sănătate în valoare de 1355518.70 lei.

Societatea nu are un program de pensii viitoare pentru personal, astfel că participa la Programul Național de Pensii, conform legislației în vigoare.

Toader Rasvan Gabriel

Hutter Ioana

Președinte Consiliu Administrație

Director economic

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

	2011
1. Indicatori de lichiditate	
a) Lichiditate generală =	
Active circulante / Datorii curente	8.53
b) Lichiditate imediată =	
(Active circulante – Stocuri) / Datorii curente	7.07
c) Rata solvabilității generale =	
Active totale / Datorii totale	171.7
2. Indicatori de risc	
a) Gradul de îndatorare	
Capital împrumutat / Capital propriu * 100	0
<i>sau</i> Capital împrumutat / Capital angajat * 100	0
<i>unde</i> capital angajat = capital împrumutat + capital propriu	
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	
a) Viteza de rotație a debitelor - clienți	
Sold mediu clienți / Cifra de afaceri * 365	207.45
b) Viteza de rotație a creditelor – furnizori	
Sold mediu furnizor / Achiziții de bunuri (fără servicii) * 365	85.37
4. Indicatori de profitabilitate	
a) Rentabilitatea capitalului angajat	
Profitul net + Chelt. dobândă + Impozit profit / Capitalul angajat	0,0009
b) Marja brută din vânzări	
Profit brut din vânzări / Cifra de afaceri	0,013

Comentarii:

Indicatorii de solvabilitate arată că pentru fiecare leu datorie curentă există 8.53 lei din activele circulante pentru acoperire și 7.07 lei din active circulante minus stocuri, ceea ce conduce la concluzia că activitatea este eficientă și de perspectivă.

Avand în vedere ca societatea a renunțat în anul 2011 la creditul bancar, indicatorii de risc sunt neconcludenți, iar gradul de îndatorare la 31.12.2011 era zero.

Situația este susținută și de indicatorii privind perioada de recuperare a creanțelor – 207.45 zile, cât și perioada de rambursare a datoriilor – 85,37 zile , în condițiile date de criza economica.

Pondere mică a profitului în capitalul angajat se explică prin faptul că prin reevaluarea terenurilor și a clădirilor în 2011, capitalul propriu a crescut foarte mult .

Toader Rasvan Gabriel

Hutter Ioana

Președinte Consiliu Administrație

Director economic

NOTA 10: ALTE INFORMAȚII

• **Informații cu privire la prezentarea societății**

Societatea comercială IPROCHIM SA, cu sediul în București, str. Mihai Eminescu nr. 19 - 21, sector 1, a fost înființată prin HG nr.156/ 07.03.1991 și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/ 6485/ 1991 la data de 15.07.1991.

Conform Nomenclatorului formelor de proprietate, IPROCHIM SA este încadrată ca societate comercială cu proprietate majoritară de stat (capital social de stat 72,993 %), având ca activitate principală, proiectarea, după cum reiese din statut și ca activitate secundară cercetarea&dezvoltare.

Întreaga activitate a IPROCHIM SA s-a desfășurat cu respectarea cadrului legislativ general, impus de prevederile Legii 15/ 1990 și a Legii 31/ 1990 (modificată și republicată), care reglementează condițiile de funcționare a acestora, precum și răspunderea și controlul asupra modului de gospodărire a patrimoniului societăților comerciale.

Organizarea contabilității IPROCHIM SA s-a realizat prin punerea în aplicare a prevederilor legii Contabilitatii nr. 82/ 1991 actualizată și completată prin Ordonanța Guvernului nr. 80/1996 aprobată prin Legea nr.420/ 2004 și a tuturor actelor normative în vigoare emise de Guvernul României și de forurile competente, pentru acest domeniu.

Activitatea se desfășoară în :

- BUCUREȘTI:
 - Sediul M. Eminescu 19-21 sector 1 – activitate de inginerie tehnologică, utilaj, construcții-instalații
 - Sediul Calea Plevnei 137 C sector 6 – activitate de închiriere spații
- IASI: sediul C. Negri 48 – activitate de închiriere spații
- CLUJ: sediul N. Cristea 17-19 – activitate de închiriere spații
- SIBIU: sediul Dr. I. Ratiu – activitate de închiriere spații .

Nu au personalitate juridică, toate fiind declarate puncte de lucru, din punct de vedere fiscal.

• **Informații privind relațiile cu filialele, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice=nu este cazul.**

• **Informații referitoare la impozitul pe profit**

Reconcilierea între rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit pe profit, este după cum urmează în tabelul de mai jos:

lei

	Exercițiul financiar încheiat la
	31 Decembrie 2011
Venituri exploatare	8623119,71
Venituri financiare	207718,49
Venituri extraordinare	0
TOTAL venituri	8830838,20
Cheltuieli exploatare	8723211,59
Cheltuieli financiare	10192,94
Cheltuieli extraordinare	0
TOTAL cheltuieli	8.733.404
Profit/Pierdere	97433,67
Deduceri	0
Venituri neimpozabile	1136060,08

Total cheltuieli nedeductibile	1119167,88
Profit impozabil	80541,47

- **Cifra de afaceri**

Societatea a realizat în 2011 o cifră de afaceri netă în valoare de 7323519,03 lei.

- **Onorariile plătite auditorilor**

IPOCHIM S.A. București a înregistrat în anul 2011 cheltuieli cu servicii de audit în valoare de 23.746 lei , din care:

- audit intern (contract firmă audit) 18.166 lei
- audit situații financiare anuale și semestriale 5.580 lei.

- **Angajamente acordate**

La data de 31 Decembrie 2011 societatea nu mai avea nici un credit angajat.

- **Angajamente primite**

La 31 Decembrie 2011, IPOCHIM S.A. nu avea alte angajamente primite decât cele ferme, exprimate în situațiile financiare anuale.

- **Registrele societatii**

La 31.12.2011 societatea are completate la zi Registrul Inventar, Registrul Jurnal, Registrul cu procesele verbale ale Consiliului de Administratie, Registrul cu procesele verbale ale Adunarii Generale ale Actionarilor, Registrul unic de control.

Toader Rasvan Gabriel

Hutter Ioana

Președinte Consiliu Administrație

Director economic