

NOTA DE FUNDAMENTARE PRIVIND RECTIFICARE BVC 2012

S.C. IPROCHIM S.A., având sediul social în București, str. Mihai Eminescu, nr.19-21, sector 1, reprezentată legal de Director General Interimar Dumitru Horea Puiu și Director Economic Ioana Hutter, solicitam prin prezenta rectificarea bugetului aprobat pentru anul 2012

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

In primele 9 luni ale anului 2012 s-au realizat următorii indicatori:

Indicator	BVC 9 luni	Realizat 9 luni	%
Venituri totale, din care:	7.560	5.805	0.77
Venituri din exploatare	7.416	5.736	
Venituri financiare	144	69	
Cheltuieli totale, din care:	7.430	5.947	0.80
Cheltuieli din exploatare	7.424	5.944	
Cheltuieli financiare	6	3	
Rezultat (profit /pierdere)	130	-142	
Impozit profit	21	38	
Investiții din surse proprii	589	383	0.66

In aceste condiții si ținând cont de contractele in derulare, care însumează cca 1100 mii lei pentru Trim. IV 2012, la care se adaugă contracte in curs de semnare de cca 400 mii lei, apreciem ca nu vom putea sa realizam mai mult de 80% din bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2012.

Veniturile estimate a fi realizate în 2012 sunt în valoare de: 8.394 mii lei, din care:

- 6152 mii lei din activitatea de bază;
- 1552 mii lei din activități colaterale (închirieri);
- 8 mii lei din producția de imobilizări;
- 528 mii lei –alte venituri din exploatare;
- 154 mii lei –venituri financiare.

Cheltuielile estimate pentru 2012 sunt în sumă de 8.344 mii lei și sunt explicitate în continuare:

Pct.18 și 19. Cheltuielile cu utilitățile au crescut in anul 2012 atât datorita creșterii preturilor , dar si ca urmare a creșterii consumurilor înregistrate de chiriașii noștri din cele 5 sedii pe care le deținem . Menționam ca aceste utilitati se refacturează chiriașilor iar efectul acestor creșteri se va acoperi prin creșterea cu 12% a veniturilor din chirii si utilitati, începând cu 01.11.2012.

Pct.21. Cheltuielile cu personalul se compun din:

d 1. Cheltuielile cu salariile și asimilate acestora, care au fost calculate pentru un număr mediu estimat de 128 salariați și un câștig mediu lunar în sumă de 2059 lei/persoană. Din cauza lipsei de lucrări, conducerea executiva a decis inca de la începutul anului reducerea timpului de lucru, inițial cu 12 ore pe luna si de la 01.10.2012 cu 32 ore pe luna.

d 2. 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 si FNUASS -0,85%;

- contribuția la fondurile speciale (fond handicapați-4%, fond Accidente-1.96%, fond Garantare - 0,25%).

d 3. Alte cheltuieli cu personalul, care se compun din:

- cheltuieli sociale și cheltuielile cu tichetele de masa în limitele stabilite inițial, adică 81 mii lei și respectiv 320 mii lei;
- Tichete de vacanță –având în vedere că nu s-au acordat până la 30.09.2012, s-a renunțat la acordarea lor în acest an;
- Alte drepturi de personal –au fost estimate la 345 mii lei, ținându-se cont de cheltuielile efectuate până la 30.09.2012 pentru concedii de odihnă și alte drepturi salariale prevăzute în Contractul Colectiv de Munca la art.VI.26 .

Pct.36 Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale s-a calculat funcție de planul de amortizare pe 2012, în condițiile în care se sistează investițiile pe 2012;

Pct.37 – cheltuieli cu prestațiile externe în sumă de 1040 mii lei, sunt prezentate în structura din tabelul de mai jos, în paralel cu cheltuielile aprobate prin BVC 2012:

Nr. crt.	Denumire cheltuială	BVC 2012	Mii lei
			BVC 2012 RECTIFICAT
1	Cheltuieli PFA	879	703
2	Subproiectanți	150	120
3	Întreținere, reparații clădiri și altele	121	121
4	Cheltuieli de salubritate	35	27
5	Alte servicii prestate de terți	115	69
	Total	1300	1040

Cheltuielile cu subcontractorii au fost reduse cu 20%.

Cheltuielile cu reparațiile la cele 5 clădiri din patrimoniu au fost menținute la nivelul aprobat inițial, întrucât aceste clădiri sunt vechi și deteriorate, iar pentru a crea condiții de închiriere a spațiilor în vederea obținerii de venituri suplimentare, trebuie executate lucrările prevăzute în planul de reparații pentru 2012, funcție de disponibilitățile create.

Pct.47 b. - cheltuieli aferente restructurării, privatizării, administrator special, etc. Sunt prevăzute sume legate de strategia de privatizare ce reclamă costuri suplimentare cu studii, reevaluări și rapoarte, precum și asistență juridică.

Pct. 94. Fondul de salarii.

Fundamentarea rd.21, preliminarul fondului de salarii pentru 2012, a avut în vedere prevederile legale în vigoare, respectiv art. 45 din Legea nr.293 a bugetului de stat pe anul 2012

Totodată, la stabilirea fondului de salarii aferent personalului angajat pe bază de contract individual de muncă în anul 2012, s-a ținut cont de indicele de inflație de 3,4 % prevăzut pentru 2012;

Câștigul mediu pe salariat a fost calculat cu respectarea corelației din OUG 79/2008 și a art.45 din Legea nr.293 a bugetului de stat pe anul 2012 (60 % din productivitatea valorică în prețuri comparabile, dar nu mai mult decât inflația prognozată).

Fondul de salarii prevăzut pentru **contractul de mandat** a fost ajustat în primele 9 luni ale anului 2012, ca urmare a nerealizării indicatorilor de performanță și a zilelor de concediu fără plată.

La poziția “alte cheltuieli de exploatare” suma de 814 mii lei se compune din:

Alte cheltuieli de exploatare		
Denumire cheltuială	BVC 2012	BVC Rectificat 2012
Cheltuieli leasing operațional Microsoft	354	354
cheltuieli cu asigurări	12	8

cheltuieli cursuri perfecționare și atestare	130	10
onorarii diverse	10	10
cheltuieli transport	11	2
cheltuieli deplasare	130	100
cheltuieli poștale și telecomunicații	70	70
comisioane bancare	35	30
alte cheltuieli taxe și impozite	65	65
contract de mandat	80	80
cheltuieli protocol	5	7
reclamă și publicitate	2	4
cheltuieli aferente restructurării	10	6
training și mentenanță	0	0
chirie mandat	20	16
colaboratori (AGA;CA)(621)	21	21
alte cheltuieli (cheltuieli executare, taxe, etc comisii.)	272	31
Total	1313	814

Reducerea cu cca 38% a cheltuielilor previzionate inițial a fost determinată în principal de cheltuielile efective din primele 9 luni, mult diminuate față de plan.

Profitul brut estimat a fi realizat în 2012 în sumă de **50 mii lei** și profitul net în valoare de **42 mii lei**, urmează a fi repartizat, astfel:

- 3.15 mii lei reprezentând 7,5 % din profitul net către salariații societății;
- 35.70 mii lei reprezentând 85 % din profitul net sub forma de vărsăminte către bugetul de stat și dividende către acționari;
- 3.15 mii lei reprezentând 7,5 % din profitul net se constituie ca surse proprii la societate.

Cheltuielile pentru investiții propuse a se efectua în cursul anului 2012 au fost reduse la 400 mii lei, valoarea investițiilor realizate din surse proprii până la 30.09.2012 fiind de 383 mii lei.

De asemenea, se propune ca în anul 2012 să se mențină realizarea următorilor indicatori:

- Productivitatea muncii pe total personal mediu în prețuri curente = 66 mii lei/persoană;
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = 994 lei (deci o creștere de 2.15% față de BVC inițial)

Se atașează la prezenta următoarele documente:

1. Propunerea de BVC rectificat pentru anul 2012 ;
2. Execuția bugetară la 30.09.2012
3. Indicatori de performanță la 30.09.2012.

Cu stimă,

Director General Interimar
Ing. Dumitru –Horea Puiu

Director Economic,
Ec. Ioana Hutter