



**Raportul Consiliului de Administrație
asupra activității de administrare.
Situțiile economico-financiare
la 30.06.2012 ale S.C. IPROCHIM S.A.**

Societatea Comercială IPROCHIM S.A., cu sediul în BUCUREȘTI, str. Mihai Eminescu nr. 19-21, Sector 1, a fost înființată prin H.G. 156/07.03.1991 și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40 / 6485 / 1991 la data de 15.07.1991.

Conform Nomenclatorului forme de proprietate, S.C. IPROCHIM S.A. este încadrată ca societate comercială cu proprietate majoritară de stat (capital social de stat 72,9926 %), având ca activitate principală, proiectarea în domeniul industriei chimice, după cum reiese și din statut.

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

Conducerea executivă a societății în anul 2012 este încredințată d-nei. Mihaela Aurelia OPRESCU , numita Director General Interimar incepand cu data de 01.12.2012. pana la finalizarea procedurii de selecție si încheiere a contractului de mandat in conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011.

Prin hotărârea de numire de către CA s-a stabilit ca remunerația aferenta funcției de conducere sa fie de 6691 lei lunar.

Organizarea contabilității IPROCHIM S.A. s-a realizat prin punerea în aplicare a prevederilor Legii Contabilității 82/1991 republicata și a tuturor actelor normative în vigoare emise de Guvernul României și de forurile competente, pentru acest domeniu.

Atât documentele folosite pentru reflectarea în contabilitate a activității și a rezultatelor economico - financiare , cât și modul de întocmire și raportare a lor, au fost în conformitate cu prevederile legislației .

Având în vedere importanța capitalului social, ca parte juridică a patrimoniului S.C. IPROCHIM S.A. precizează că în anul 2012, acesta nu a suferit modificări, situația sa fiind următoarea:

- | | |
|--|---------------|
| 1. capital social la 01.01.2012..... | 816.397,5 lei |
| la 30.06.2012..... | 816.397,5 lei |
| 2. nr. acțiuni la valoarea nominală de 2.5 lei / acțiune | 326.559 |

Controlul intern este organizat prin externalizarea acestei activități, fiind efectuat de firma S.C. High Brand Audit S.R.L., autorizata CAFR cu nr. 812/25.02.2008.

Controlul financiar preventiv se desfășoară conform Deciziei interne nr. 101/03.08.2010.

Din analiza datelor bilanțiere la 30.06.2012 rezultă următoarele:

PATRIMONIU, analizat în structură se prezintă astfel:

PATRIMONIUL ECONOMIC (ACTIVUL):

- lei -

Elemente de activ	Exercițiul financiar				% 2012/2011
	01.01.2012	2012			
	Sume nete	Sume brute	Amortizări și provizioane	Sume nete	
0	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE	104.040.856	105.977.699	1.759.634	104.218.065	100.17
ACTIVE CIRCULANTE	5.378.525	6.140.055	851.313	5.288.742	98.33
CONTURI DE REGULARIZARE	191.257	189.239	-	189.239	98.94
TOTAL ACTIV	109.610.638	112.306.993	2.610.947	109.696.046	100.07

PATRIMONIUL JURIDIC (PASIVUL):

- lei -

Elemente de pasiv	Exercițiul financiar		2012/2011
	31.12.2011	30.06.2012	
	Sume nete	Sume nete	%
I. CAPITALURI PROPRII din care:	108.634.654	108.603.854	99.97
- capital social	816.397	816.397	100,00
- profit net al exercițiu	84.547	49.519	58.57
- ct. 117	-	-	-
II. Datorii total din care:	638.357	993.695	155.66
- Avansuri si alte datorii buget	475.930	785.606	165.06
- Furnizori	162.427	118.485	72.95
III Conturi de regularizare	337.626	98497	29.17
TOTAL PASIV	109.610.638	109.696.046	100.07



S.C. IPROCHIM S.A.

Str. Mihai Eminescu Nr.19-21, Sector 1, București cod 010512
Tel.: 021/211.76.54; Fax: 021/210.27.01;
E-mail: office@iprochim.ro; web: www.iprochim.ro



Din analiza modificărilor survenite în structura posturilor de ACTIV și PASIV se constată următoarele :

ACTIV:

- ✓ activele s- au mentinut aproximativ constante fata de inceputul anului.

Activele circulante reprezintă 4.82 % din activul total; ponderea mică a activelor circulante față de ponderea activelor imobilizate (95 %) se datorează valorii mari a activelor imobilizate , ca urmare a reevaluării cladirilor si terenurilor în anul 2011.

PASIV:

Din structura pasivului se remarcă mentinerea la acelasi nivel a capitalului propriu, si micșorarea profitului cu 41.43 %.

Totalul datoriilor este format din:

- ✓ Furnizori curenți 118.485lei
- ✓ Avansuri clienți 9.485 lei
- ✓ Datorii curente (salarii, datorii crt. la buget, etc) 776.121 lei

În ce privește activele societății, Consiliul de Administrație a constatat că Directorul General, dl. Aurel Ionel LASCU, a încheiat două contracte de locatiune cu S.C. St Lukas Clinic S.R.L. (contractul nr. 1356 / 27.06.2011 și contractul nr. 1406 / 01.07.2011) prin care a închiriat, pe o perioada de 10 ani, spații aflate în imobilul proprietatea IPROCHIM S.A. situat în Calea Plevnei, nr. 137C, Sector 6.

Avînd în vedere că aceste contracte de locațiune au ca obiect transmiterea dreptului de folosință a activelor ale societății în integralitatea lor pe un termen lung iar clauzele acestora cuprind prevederi derogatorii de la contractul de închiriere cadru utilizat de societate (act juridic care asigură o protecție adecvată intereselor societății și ale acționarilor săi), Directorul General al societății, dl. Aurel Ionel LASCU, în vederea respectării normelor prudențiale cu privire la gestionarea bunurilor societății, avea obligația legală să informeze, în prealabil, Consiliul de Administrație cu privire la aceasta intenție.

Constatările, poziția și propunerile de măsuri ale Consiliului de Administrație al societății față de contractele de locatiune nr. 1356 / 27.06.2011 si nr. 1406 / 01.07.2011 au fost prezentate in cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 24 / 26 aprilie 2012.

De asemenea, precizăm că la nivelul societății sunt în curs de soluționare cereri formulate în temeiul Legii 10/2001, O.U.G. 94/2000 și Legii 247/2005., acestea fiind prezentate pe larg în materialul care face obiectul punctului 8 de pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 24 / 26 aprilie 2012.

Profitul net la 30.06.2012 este de 49.519 lei.

În cursul semestrului I 2012 nu s-au înregistrat datoriile restante față de bugetul asigurărilor sociale și față de bugetul consolidat al statului.

Datoriile curente către stat au fost achitate integral și fără întârzieri.

Din totalul datoriilor, cele față de furnizori reprezintă 11.92 %.

În general, furnizorii de servicii și materiale, specifice activității de proiectare, au o pondere redusă în costurile activității, de aici și volumul mic al datoriilor față de aceștia. Ponderea cea mai mare o au utilitățile - energie , apa, gaze.

1. Comparativ cu sem. I /2011 situația contului de profit si pierdere se prezintă astfel :
 lei

REALIZĂRI	30.06.2011	30.06.2012	% (SEM I 2012/SEM I 2011)x100
Cifra de afaceri	3955716	4111074	103,93
Venituri din exploatare	4365607	4017152	92,02
Cheltuieli exploatare	4351500	3987635	91,64
Venituri financiare	124266	60690	48,84
Cheltuieli financiare	4873	2390	49,04
Total venituri	4489873	4077843	90,82
Total cheltuieli	4356373	3990025	91,59
Profit brut	133500	87818	65,78
Profit net	133500	49519	37,09

2. Fata de prevederile bugetare, realizările pe sem. I 2012 se prezintă astfel:

Mii lei

BVC/ REALIZAT	BVC SEM I 2012	REALIZAT SEM I 2012	% (REALIZAT / BVC) x100
Venituri din exploatare	4944	4017	81,25
Cheltuieli exploatare	4956	3988	80,47
Venituri financiare	96	61	63,54
Cheltuieli financiare	4	2	50,00
Total venituri	5040	4078	80,91
Total cheltuieli	4960	3990	80,44
Profit brut	80	88	110,00
Profit net	67	50	74,62

- Cifra de afaceri a crescut cu 3,93% fata de sem. I/ 2011, deși situația de criză la nivel macroeconomic concretizată în lipsă de contracte se menține, iar numărul personalului s-a redus de la 165 în 2011 la 152 în anul 2012 (număr efectiv).
 - La nivel de total venituri și venituri din exploatare, scăderea se datorează în principal faptului că în sem.I 2012 s-au închis foarte multe comenzi și s-a redus producția neterminată.
 - Fata de prevederile bugetare, veniturile s-au realizat în proporție de 80,91 %, iar cheltuielile 80,44 %
 - Cheltuielile totale au scăzut, datorită reducerii cheltuielilor cu salariile cât și a celor materiale.
 - Cheltuielile cu colaboratorii (Consiliu de Administrație, AGA, comitete) însumează 22.082 lei
 - Cheltuielile financiare sunt minime, având în vedere că s-a renunțat la linia de credit.
 - Profitul brut a scăzut cu cca 34% fata de 2011, ca urmare a închiderii comenzilor și a diminuării veniturilor din provizioanele constituite pentru clienții restanți (116.438 lei în 2012 fata de 255.053 lei în 2011).
 - Comparativ cu profitul previzionat pentru sem .I 2012, profitul brut realizat la 30.06.2012 este mai mare cu 10%.
 - Profitul net este mai mic decât cel prevăzut în BVC, deoarece s-a impozitat ca și cheltuiala nedeductibilă amortizarea aferentă diferenței din reevaluare, care a fost de 138.491 lei în sem. I 2012.
 - Concluzionând, putem spune că institutul s-a menținut în parametrii normali de producție, deși numai 15 % din ofertele de proiectare depuse s-au concretizat în contracte.
 - Încasările pentru primele 6 luni sunt în medie de 619.100 lei lunar, în condițiile în care necesarul lunar pentru plăți se situează între 700.000 lei și 750.000 lei, din care cca 64.500 lei (medie lunară) au fost plățiți pentru investiții. De menționat că ritmul încasărilor a scăzut în ultimele luni, recuperarea creanțelor fiind un punct sensibil, cu toate eforturile depuse de conducere în acest sens.
3. În ceea ce privește situația creanțelor, societatea are un ritm de încasare de 177 zile, față de 150 zile în sem I /2011. În cifre absolute, creanțele au crescut de la 3.284.033 lei în S1/2011 la 4.017.939 lei. De aceea, pentru clienții cu sume restante mari s-a început executarea silită (NITROPOROS, NYNMETAL SRL Tg.Jiu etc.) și se continuă notificarea celor care nu se încadrează în termenul de plată.

$$PRCR = (CR / CA) \times nrzp = 4017939 / 4111074 \times 181 = 177$$

CR = creanțe

CA = cifra de afaceri

nrzp = numărul de zile al perioadei

Pentru plata datoriilor, perioada de achitare a scăzut de la 60 zile în 2011 la 43 zile în 2012.

4. Numărul mediu al angajaților la 30.06.2011 era de 165 față de 125 la 30.06.2012, scădere datorată în principal plecării voluntare a angajaților la firme de același profil din sectorul privat sau pensionării, dar mai ales măsurilor luate de conducerea societății pentru reducerea costurilor (reducerea programului de lucru cu 12 ore lunar).
5. În cursul semestrului I 2012 s-au efectuat investiții în valoare de 387 mii lei, respectiv 44,33 % din programul anului 2012 (873 mii lei).
6. Stocurile existente la 30.06.2012 privesc materialele consumabile și obiectele de inventar, volumul lor fiind de 4.817 lei.
7. Producția în curs de execuție de 812.383 lei , a fost inventariată pe contracte și pe centre de profit , reprezentând 98,84 % din volumul stocurilor.
Acest stoc reprezintă lucrări de proiectare demarate în perioada anterioară și care au termene de predare în anul 2012.
8. Existența stocului producției în curs de execuție a influențat negativ indicatorii de lichiditate, producția în curs de execuție urmând să se transforme în creanțe și deci în lichidități în cursul semestrului II 2012.
9. În această perioadă s-au efectuat și cheltuieli cu caracter social, în sumă de 15.800 lei, constând în ajutoare umanitare, de deces și donații acordate unor salariați care s-au confruntat cu probleme personale deosebite.
10. În cursul semestrului I 2012 au fost achitate la termen toate obligațiile către salariați.
Au fost achitate:
 - √ toate obligațiile reținute la sursă;
 - √ obligațiile societății față de bugetul asigurărilor sociale și alte fonduri legate de plata salariilor;
 - √ obligațiile către bugetul de stat consolidat și local constituite în cursul anului respectiv: TVA , impozit pe profit, impozite pe clădire și teren.
 - √ plăți curente pentru deplasări, furnizorii de materiale și prestatorii de servicii
11. Analizând indicatorii economico-financiari, se remarcă:
 - 11.1 indicatori de lichiditate:
 - Lichiditate generală = 2,77 , valoare care demonstrează puterea de acoperire a datoriilor curente din active curente, în condițiile în care valorile minime admise sunt de 1.3;

- Lichiditatea imediată = 0.23, valoare ce situează societatea la nivel foarte scăzut de acoperire a datoriilor curente din active curente minus stocuri (val. minimă admisă este situată între 0,65 și 1).
- Solvabilitatea patrimonială = 99,17 relevă o situație excelentă privind ponderea capitalului propriu în total pasiv (teoretic solvabilitatea patrimonială este normală începând cu 30%).

5.2 indicatori de risc :

- Gradul de îndatorare = 0,90 (teoretic trebuie să fie sub 30%)
- Rata autonomiei financiare = 99,99 % (pondere capital propriu în capital permanent), ceea ce denotă că societatea nu are datorii semnificative pe termen lung.

11.2 indicatori de profitabilitate :

- Rata profitului net (rentabilitate financiară = pr. net/capital propriu) = 0.04 %
- Rata rentabilității expl. = 0.71 % (pr.expl/CA)
- Rata rentabilității econ. = 0.02 % (pr.expl/Total activ);

demonstrează o situație precară din punct de vedere al rentabilității exploatarei. Rata profitului net și a rentabilității economice se situează sub 10% , datorită faptului că la sfârșitul anului 2011, prin reevaluarea terenurilor și clădirilor , capitalul propriu (și implicit activul total) a crescut de la 37.907.456 lei la 108.603.854 lei.

Se impun ca obiective pentru perioada următoare :

1. o politică activă pentru recuperarea creanțelor;
2. acoperirea cu contracte a semestrului II /2012 în proporție de cel puțin 70%;
3. recrutare de personal în vederea formării de specialiști tineri în specialitățile deficitare – construcții, termă, automatizări, montaj, etc .

Data 30.07.2012

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE