



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



Către

**ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR
din 18 / 19 noiembrie 2014**

NOTĂ

referitoare la pct. 4 de pe ordinea de zi

Prezentarea, analiza și aprobarea propunerii de rectificare a B.V.C. pe anul 2014.

Consiliul de Administrație al S.C. IPROCHIM S.A., societate având sediul social în BUCUREȘTI, Sector 1, str. Mihai Eminescu, nr. 19-21, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub număr de ordine J40 / 6485 / 15.07.1991, Cod Unic de Înregistrare 457747, atribut fiscal RO,

cu privire la acest punct al ordinii de zi, supune atenției acționarilor următoarele:

IPROCHIM S.A., având sediul social în București, str. Mihai Eminescu, nr.19-21, sector 1, reprezentată legal de Director General Alexandru Grigorie Solschi și Director Economic Ioana Hutter, vă transmitem alăturat propunerea noastră de Buget de Venituri și Cheltuieli Rectificat pentru anul 2014.

Se propune rectificarea BVC 2014 din următoarele motive:

1. Adoptarea unui nou sistem de realizare a veniturilor din activitatea de inspecție ADR, una dintre activitățile de baza ale IPROCHIM, începând cu luna septembrie 2014 ca urmare a autorizării RENAR, și anume:
 - IPROCHIM primește comenzi de la beneficiarii direcți ai procesului de inspecție, și nu de la fostele centre mandatate de IPROCHIM să efectueze parțial activități complementare inspecțiilor propriu-zise, și facturează și încasează de la aceștia tarifele stabilite și afișate pe site-ul Organismului de Inspecție ADR. Deoarece, conform noii organizării IPROCHIM nu mai apelează la centre a fost necesară închirierea unor locații pentru efectuarea inspecțiilor. Ulterior prestării serviciilor de inspecție, IPROCHIM achită către firmele ce dețin locațiile de inspecție închiriate, contravaloarea închirierii acestora, respectiv spații, utilaje și forță de muncă necesară pentru desfasurarea în bune condiții a activității de inspecție ADR efectuată de inspectorii ADR IPROCHIM. În noile condiții, IPROCHIM înregistrează venituri mai mari din activitatea ADR decât până acum, însă în același timp, se efectuează o cheltuială semnificativă cu chiriile locațiilor, care până acum nu a existat.
2. Necesitatea plăților în contul datoriilor restante acumulate la bugetul consolidat al statului, în suma de 1334 mii lei, acceptate la plată eșalonată Conform Deciziei nr. 928065/08.08.2014 emisă de ANAF. Conform graficului de esalonare emis de ANAF, la datoria esalonată, pe perioada celor 36 luni, se adaugă suplimentar majorări în suma totală de 217.990 lei.

Proiecția de rectificare bugetară pentru anul 2014 propune:

Venituri estimate a fi realizate în 2014 în valoare de **8247** mii lei, din care:

- 6390 mii lei din activitatea de bază (inginerie și proiectare; ADR; COV), o creștere de 30% peste veniturile aprobate în bugetul inițial pentru această categorie și care se datorează explicațiilor de mai sus;

Celelealte categorii de venituri au fost mentinute la acelasi nivel, ca in bugetul initial aprobat si anume :

- 1840 mii lei din activități colaterale (închirieri si utilități refacturate către chiriași);
- 10 mii lei – alte venituri din exploatare (copii xerox, vânzare deșeuri, etc.)
- 7 mii lei – alte venituri financiare.

Cheltuieli estimate pentru 2014 în sumă de **8206** mii lei sunt explicitate în continuare:

Rd.32. Cheltuielile privind stocurile, au fost mentinute la nivelul estimat in BVC initial si anume la 791 mii lei.

Rd.40. Cheltuielile privind serviciile executate de terți, se majoreaza de la 90 mii lei la 960 mii lei si cuprind cheltuieli cu reparații, chirii, prime de asigurare (rd.41 – rd. 45) si anume:

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile se reduc de la 61 mii lei la 53 mii lei pentru ca in primul semestru s-au facut economii.

Cheltuielile privind chirile – se majoreaza de la 22 mii lei la 900 mii lei pentru ca se adauga chirile de plata catre firmele furnizoare de servicii pentru IPROCHIM în vederea efectuării inspecțiilor ADR , mentionate mai sus.

Aceste chirii constituie un procent de cca. 60% din veniturile realizate lunar din inspecțiile ADR de IPROCHIM. Chiriile se transmit lunar către firmele furnizoare de servicii in locațiile lor pentru efectuarea inspecțiilor.

Prime de asigurare – 7 mii lei, au fost menținute la nivelul aprobat prin bugetul inițial si reprezintă contravaloarea polițelor de asigurare in vigoare si anume:

- 1 polița CASCO pentru auto Volkswagen -3026 lei;
- 2 polițe de asigurare facultativa ptr.2 auto Dacia : 3460 lei
- 2 polițe asigurare de răspundere civila profesionala pentru ADR si Inginerie -975 lei.

Rd.46 – cheltuieli privind alte servicii executate de terți – se mentin aproximativ la acelasi nivel ca valoare, inasa cu modificari in structura si anume:

- **Cheltuielile cu colaboratorii** se majoreaza de la 507 mii lei la 586 mii lei. Aceasta categorie de cheltuieli cuprinde subcontractorii cu care societatea colaboreaza pentru efectuarea lucrarilor de inginerie și proiectare specifică. Angajarea unor proiecte complexe necesită cresterea colaborarii cu diversi subcontractorii pentru activități care să completeze specificul ingineriei tehnologice caracteristică IPROCHIM.
- **comisioane si onorarii – rd.48** - cuprinde comisiunile percepute lunar de furnizorul nostru de energie electrica din Calea Plevnei, in valoare totala de cca 5 mii de lei , la care se adaugă cele ale Birourilor Executorilor Judecătorești pentru procesele câștigate .Acestea au fost in valoare totala de 5 mii lei in primele 7 luni ale anului 2014 si estimam sa nu depaseasca 8 mii lei pana la sfarsitul anului. Mentionam ca suma prevazuta pentru consultanta juridica, nu a fost utilizata in primele 7 luni ale anului si din aceasta cauza am redus necesarul la 1 mii lei pana la sfarsitul anului.
- **cheltuielile de protocol, reclama si publicitate** , estimate la 15 mii lei in propunerea de rectificare , cu 9 mii lei mai putin decat in bugetul aprobat. Estimam o economie de cca 13 mii lei la pozitia „reclama si publicitate”pana la sfarsitul anului, dar si o depasire cu 4 mii lei a cheltuielilor de protocol, depasire care se datoreaza intalnirilor pentru discutii si negocieri de servicii de închiriere pentru inspecțiile ,reprezentantii RENAR – audituri de conformitate, etc.
- **cheltuielile cu transportul de bunuri si persoane- rd.62** cuprindeau in bugetul aprobat pe lângă 3 abonamente RATB pentru casier si cei 2 juriști, cheltuielile aprobate conform Deciziei nr.45/17.03.2014 pentru decontarea transportului de la domiciliu la serviciu si retur , pentru salariații care vor avea realizări lunare sub 850 lei net. Intrucat s-au facut economii in primele luni ale anului la aceasta pozitie bugetara, estimam o cheltuiala totala pana la sfarsitul anului in suma de 10 mii lei, cu 22 mii lei mai putin decat in bugetul initial aprobat.
- De asemenea , **cheltuielile poștale și taxele de telecomunicații** au fost estimate la 38 mii lei pana la sfarsitul anului, cu 12 mii lei mai putin decat in bugetul aprobat.

- **cheltuielile cu serviciile bancare și asimilate- rd.68** au fost estimate la 21 mii lei , cu 3 mii lei mai puțin decât în bugetul aprobat
- **cheltuielile de asigurare și paza – rd.70** – au fost estimate la 156 mii lei, aceasta activitate fiind externalizată la 2 sedii, iar la celelalte 3 sedii paza fiind asigurată de către salariații proprii. Creșterea cu 29 mii lei se datorează necesității înființării unui al doilea post de paza în sediul din Calea Plevnei, post solicitat de analiză de risc specifică efectuată în conformitate cu prevederile legale obligatorii și care nu a fost prevăzut în bugetul inițial.
- Urmare economiilor făcute în primele luni la **cheltuielile privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul**, estimăm o cheltuială totală de 423 mii lei până la sfârșitul anului, cu 42 mii lei mai puțin decât în bugetul aprobat.
- **cheltuieli cu pregătirea profesională – rd.72** – suma propusă : 18 mii lei, cu 5 mii lei mai puțin decât în bugetul aprobat.
- **Suma prevăzută la poziția „ alte cheltuieli”- rd.78** , rămâne la nivelul estimat inițial de 147 mii lei, și se compune din următoarele cheltuieli:
 - cheltuieli de salubritate -25 mii lei ;
 - cheltuieli cu auditul financiar și auditul pentru certificare ISO, notar, ONRC, estimate la 17 mii lei
 - taxe ISCIR – estimate la 105 mii lei. Aceste taxe se plătesc pentru certificarea lucrărilor executate și se recuperează de la clienții pentru care se întocmesc programele de verificări ISCIR, în conformitate cu contractele încheiate.

Rd. 85. Cheltuieli cu alte taxe și impozite – suma totală estimată este de 249 mii lei se menține la același nivel și în propunerea de rectificare BVC.

Aceasta se compune din:

- taxa de timbru pentru dosarul Lukas în suma totală de 119 mii lei, care se plătește în 24 rate lunare începând cu luna februarie 2013, suma estimată pentru anul 2014 fiind de 60 mii lei .
- taxa judiciară pentru înregistrarea la OSIM a mărcii : ADR –IPROCHIM estimată la 8 mii lei;
- prorata TVA –estimată la 18 mii lei.
- Taxele locale -163 mii lei

Rd.86. Cheltuielile cu personalul se compun din:

- **Cheltuielile cu salariile și asimilate acestora - rd.87**, au fost estimate la **2662** mii lei, cu 637 mii lei mai mult decât cheltuiala estimată în BVC aprobat, această creștere fiind datorată faptului că măsura de plată a salariilor în funcție de realizările la producția marfă, aplicată în primul semestru, s-a dovedit a fi insuficientă. Începând cu luna august , s-au pus în aplicare măsuri mai dure de reducere efectivă a cheltuielilor salariale, constând în disponibilizare de personal și reducerea timpului de lucru .
Aceste cheltuieli se compun din:

* **Cheltuieli cu salariile –rd.88** – 2494 mii lei , au fost calculate pentru un număr mediu estimat la 97 salariați, și un câștig mediu lunar de 2142 lei, în condițiile aplicării următoarelor măsuri de reducere a cheltuielilor salariale:

- Reducerea timpului de lucru la specialitățile și în lunile în care nu există acoperire prin contracte / producție marfă, proporțional cu nivelul de încărcare, fără a fi prejudiciat bunul mers al activității;
- Reducerea cheltuielilor efective cu sporurile, primele și alte bonificații (concedii de odihnă).
- Disponibilizări de personal. Menționez că în data de 23.07.2014 s-a pus în aplicare Decizia de disponibilizare colectivă nr.126, în urma căreia au fost trimisi în șomaj 40 de salariați.
- Săptămâna redusă de lucru de 4 din 5 zile lucrătoare , aplicabilă începând cu iulie 2014 pentru compartimentele care nu au acoperire cu contracte.

***Bonusurile - rd.92** în suma totală de 168 mii lei se compun din :

- cheltuielile sociale care se mențin la suma estimată inițial de 28 mii lei și

- suma estimata pentru tichetele de masă este de 140 mii lei, cu 60 mii lei mai putin decat in bugetul aprobat, intrucat in perioada : iunie – sept.2014 nu s-au platit bonuri de masa.

Suma de 140 mii lei a fost astfel calculata:

la suma de 100 mii lei consumata pana la 30.07.2014,s-a adaugat:

89 pers x 9.35 lei/tichet x 16 zile lucrate x 3 luni =40 mii lei,

considerand ca acestea se vor plati incepand cu luna octombrie 2014.

***Alte cheltuieli cu personalul - rd.100**, cuprinde cheltuielile cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal, calculate pe baza listei de disponibilizari, conform CCM- art. II.13 si sunt in suma de 101 mii lei.

***Ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești** in suma de 72 mii lei cuprind cheltuielile salariale stabilite de instanța pentru procesul pierdut de IPROCHIM cu unul dintre salariații disponibilizați .

***Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete - rd.104.** estimate la 369 mii lei, cu 16 mii lei mai mici decat in bugetul aprobat, se compun din urmatoarele categorii de cheltuieli:

1. cheltuielile cu indemnizația directorului general – rd.105, in suma propusa de **158** mii lei, reprezentand componenta fixa, cu 26 mii lei mai putin decat in bugetul aprobat, s-au calculat astfel :

La indemnizatia platita in primele 7 luni ale anului 2014, in suma de 90 mii lei, s-a adaugat
 $13.631 \times 5 \text{ luni} = 68.155 \text{ lei}$ conform Hotărârii AGA/2014

2. cheltuielile aferente Consiliului de Administrație – rd. 108 , au fost estimate la **179** mii lei si s-au calculat astfel :

La indemnizatia platita in primele 7 luni ale anului 2014, in suma de 111 mii lei, s-a adaugat
 $2776 \times 5 \text{ pers.} \times 5 \text{ luni} = 69400 \text{ lei}$

3. cheltuielile aferente indemnizației AGA -rd.111- suma estimata in buget este in procent de 95% din remunerația fixa , bruta, lunara, cuvenita unui administrator neexecutiv , pentru fiecare ședința :

$2776 \times 95\% = 2637 \text{ lei}$

In bugetul rectificat s-au luat in calcul 2 ședințe/an, cu 1 mai putin decat in cel aprobat.

$2637 \times 2 = 5274 \text{ lei.}$

4. cheltuielile pentru alte comisii si comitete – rd. 112 , au fost mentinute la nivelul celor estimate in bugetul aprobat si anume la **25** mii lei, intrucat incepand cu luna iunie 2014 aceste comitete nu s-au mai tinut. Sumele s-au calculat astfel :

Indemnizația aprobata de AGA in 2013 pentru membrii Comitetelor de Audit si de Remunerație, aprobate conform OUG 109/2011, in cuantum de 25% din indemnizația directorului general, se menține pentru luna ianuarie 2014:

$4272 \times 5 \times 1 \text{ luna} = 21.360 \text{ lei, din care :}$

Comitetul de Audit - 8.544 lei;

Comitetul de Remunerare - 12.816 lei

La aceasta suma se adăugă indemnizația pentru secretariatul Consiliului de Administrație estimata la 4 mii lei anual.

Rd 113. Cheltuielile cu asigurările și protecția socială s-au calculat aplicând la cheltuielile salariale, procentele legale aferente și anume :

- 20,8 % - contribuția pentru asigurările sociale, iar incepand cu 01.10.2014 – 15.8%;
- 0,5 % - șomaj;
- 5,2 % - contribuția pentru asigurările sociale de sănătate și FNUASS - 0,85 %;

contribuția la fondurile speciale (fond handicapati – 4,00 %, fond Accidente - 0.205 %, fond Garantare - 0,25 %).

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

Rd. 121 Cheltuielile cu majorări și penalități au fost estimate la 119 mii lei , cu 99 mii lei mai mari decat cele aprobate prin buget, suma ce se compune din următoarele:

- Majorări și penalități către bugetul general consolidat estimate la 116 mii lei, din care 69 mii lei au fost calculate până la luna iulie și care se datorează neplatii datoriilor la termen, datorii care au fost eşalonate prin Decizia nr. 928065/08.08.2014;
- Penalități comerciale estimate la 3 mii lei.

Rd.136 Cheltuielile financiare prevăzute pentru 2014 au fost menținute la același nivel ca în BVC aprobat -15 mii lei, fiind estimate în condițiile obținerii liniei de credit în suma de 600 mii lei.

Rd.163 Plati restante

Mentionam ca datoria restanta la data prezentei este de 1517 mii lei.

La 31.12.2014 soldul platilor restante va fi cel din graficul de esalonare și anume 1.400 mii lei.

Profitul brut estimat a fi realizat în 2014 este în sumă de 41 mii lei și urmează a fi repartizat pentru acoperirea parțială a pierderii din anul 2013.

Cheltuielile pentru investiții propuse a se efectua în cursul anului 2014 , stabilite la 1680 mii lei în bugetul aprobat, nu au putut fi realizate din lipsa disponibilităților banesti, acestea fiind amanate pentru anii următori.

Programul de reducere a platilor restante - Anexa 6 se bazează pe recuperarea creanțelor restante. Sumele obținute din recuperarea creanțelor restante , în suma totală de 2.444 mii lei, din care în litigiu – 1863 mii lei , vor permite achitarea datoriilor esalonate la bugetul general consolidat, astfel încât sumele achitate anual vor fi următoarele :

- Până la 31.12.2014 : 152 mii lei – rate esalonare conf. Convenție
- Până la 31.12.2015 : 486 mii lei – rate esalonare conf. Convenție;
- Până la 31.12.2016 : 533 mii lei – rate esalonare conf. Convenție
- Până la 15.08.2017 : 381 mii lei – rate esalonare conf. Convenție.

In Anexa 7 s-a propus ca în anul 2014 să se obțină o linie de credit în valoare de 600 mii lei.

Mentionam ca în anul 2013 societatea nu a beneficiat de o linie de credit deși, în mod normal , activitatea de proiectare are un ciclu lung de producție , durata de recuperare a creanțelor fiind de minim 120 – 180 zile , iar linia de credit ar fi fost imperios necesară.

In Anexa 8 sunt prezentate măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante, care constau în:

- Creșterea veniturilor prin dezvoltarea activității de bază-orientarea spre piața externă - 1669 mii lei;
- Creșterea veniturilor din închirieri și activități conexe cu 6 % - 214 mii lei;
- Reducerea cheltuielilor cu serviciile executate de terți cu 9%- 58 mii lei.
- Reducerea chelt. cu personalul ca urmare a aplicării prevederilor OUG 26/2013 - 17 mii lei
- Reducerea chelt. cu amortizarea și taxele locale ca urmare a reevaluării activelor - 84 mii lei.

Cauzele care diminuează efectul acestor măsuri sunt:

- creșterea cheltuielilor financiare ca urmare a obținerii și utilizării unei linii de credit -15 mii lei;
- Creșterea cheltuielilor cu bunuri și servicii ca urmare a creșterii prețurilor -18 mii lei;
- Creșterea cheltuielilor cu personalul ca urmare a disponibilizărilor și plăților compensatorii – 51 mii lei.

Se estimează ca în anul 2014 să se realizeze următorii **indicatori**:

- Productivitatea muncii pe total personal mediu în prețuri curente = 85 mii lei/persoană;
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = 995 lei
- Reducerea creanțelor restante cu 10 % față de 31.07.2014.

Proiecția bugetară prezentată se fundamentează pe gestionarea intransigentă a riscurilor și incertitudinilor perioadei următoare, astfel încât societatea să se echilibreze și să recupereze pierderile din anul 2013.

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

Atingerea obiectivelor are în vedere:

1. Intensificarea ofertării pentru lucrări pe termen scurt și mediu prin răspunsuri imediate la orice solicitare cu scopul de-a încheia contracte pe termene scurte ce ar face posibilă recuperarea pierderilor .
2. Redeschiderea terțelor piețe cu proiecte pe termen lung care să echilibreze pierderile generate de scăderea pieței interne.
3. Menținerea unui contact permanent cu clienții solicitanți, și care asigură baza de lucrări IPROCHIM.

Menționam ca proiectul de buget de venituri și cheltuieli rectificativ a fost supus controlului financiar de gestiune conform HG. Nr.1151/2012.

Anexăm la prezenta propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli Rectificativ pentru 2014.

Director General

Alexandru Grigorie Solschi

Director Economic,

Ioana Hutter

CONSILIUL de ADMINISTRAȚIE al IPROCHIM S.A.:
prin dl. MARIN Petrescu - Marius – Președinte
