



# 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:

## CONSILIUL DE ADMINISTRATIE - IPROCHIM SA

### REF: NOTA DE FUNDAMENTARE BVC 2014

S.C. 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 pentru anul 2014.

Evoluția economică din anul 2013 a confruntat societatea IPROCHIM cu o reducere accentuată a comenzilor de proiectare, respectiv reducerea numărului și valorilor contractelor din care se finanțează activitatea, ca urmare atât a reducerii lucrărilor de investiții în domeniul specific cât și a diminuării activităților din domeniul industrial în general.

Acest lucru a generat închiderea situației financiare la 2013 cu o pierdere estimată la -1917 mii lei .

Pierderea înregistrată a fost cauzată de diminuarea veniturilor cu 25 % (peste 2000 mii lei) față de cele prevăzute în bugetul aprobat conform HG 282/21.05.2013. Deși cheltuielile au fost mai mici cu 161 mii lei decât cele prevăzute în buget, nu s-a putut realiza profit.

Proiecția bugetară pentru anul 2014 propune:

**Venituri** estimate a fi realizate în 2014 în valoare de **6338** mii lei, din care:

- 4481 mii lei din activitatea de bază;
- 1840 mii lei din activități colaterale (închirieri și 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 **6337** mii lei explicitate în continuare:

**Rd.32. Cheltuielile privind stocurile**, estimate la 791 mii lei, cresc cu indicele de inflație

Menționez ca cheltuielile cu utilitățile se refacturează în proporție de cca 90% către chiriași, fiind cheltuielile lor proprii, numai restul de 10 % fiind consumurile proprii ale IPROCHIM, a cărui activitate de proiectare se desfășoară în jumătate din clădirea din Eminescu .

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



## 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



**Cheltuieli privind leasingul operațional** încheiat în luna februarie 2013 pentru achiziția softului ASPENTECH, necesar activității de proiectare, a cărui valoare pentru o perioadă de un an este de 6451 USD, echiv.21675 lei (22 mii lei). Aceasta cheltuiala se regăsește la rd. 42- **cheltuieli privind chirile**.

**Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile** se referă în special la cele aferente clădirilor deținute în proprietate, aflate într-o stare avansată de degradare, dar pentru care – din lipsa de surse financiare - se fac numai lucrările absolut urgente, suma estimată pentru aceste cheltuieli fiind de 61 mii lei până la sfârșitul anului, necesarul de reparații fiind de cca 858 mii lei.

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

- 1 poliță CASCO pentru auto Volkswagen -3026 lei;
- 2 polițe de asigurare facultativă ptr.2 auto Dacia : 3460 lei
- 2 polițe asigurare de răspundere civilă profesională pentru ADR și Inginerie -975 lei.

**Rd.46 – cheltuieli privind alte servicii executate de terți** – se estimează o reducere cu 8% a cheltuielilor față de nivelul anului precedent, cu următoarele mențiuni:

- **comisioane și onorarii – rd.48** – cuprinde comisioanele percepute lunar de furnizorul nostru de energie electrică din Calea Plevnei, în valoare totală de cca 5 mii de lei, la care se adaugă cele ale Birourilor Executorilor Judecătorești pentru procesele câștigate, care au fost estimate la 2 mii lei, cu mențiunea că acestea din urmă se recuperează de la clienții executați silit. La aceste cheltuieli se adaugă 15 mii lei –suma necesară pentru consultanța juridică, având în vedere procesele care se afla pe rol.
- **cheltuielile de protocol, reclama și publicitate** au fost estimate la 24 mii lei – de 3 ori mai mult decât cheltuiala efectivă din anul precedent. Aceasta creștere de cheltuieli este impusă de necesitatea de a promova activitatea de proiectare pe piețele externe, atât prin reclama în mass media, cât și prin editarea și distribuirea de cataloage. De asemenea pentru activitatea de închiriere, în vederea ocupării spațiilor disponibile, se vor utiliza atât anunțurile în presa și pe site –ul [www.iprochim.ro](http://www.iprochim.ro), cât și panourile publicitare.
- **cheltuielile de asigurare și paza – rd.70** – au fost estimate la 127 mii lei, aceasta activitate fiind externalizată la 2 sedii, iar la celelalte 3 sedii paza fiind asigurată de către salariații proprii.
- **alte cheltuieli cu serviciile executate de terți – rd.78**, estimate la 147 mii lei, se compun 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 clientul nostru Rominserv, în conformitate cu contractul încheiat.
- **cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane – rd.62**, cuprinde pe lângă 3 abonamente RATB pentru casier și cei 2 juriști, cheltuielile aprobate conform Deciziei nr.45/17.03.2014 pentru decontarea transportului de la domiciliu la serviciu și retur, pentru salariații care vor avea realizări sub 850 lei net, iar estimarea s-a făcut astfel:  
**55 salariați x 50 lei /abonament RATB x 11 luni =30 mii lei**
- **cheltuieli poștale și taxe telecomunicații – rd.68** – suma propusă : 50 mii lei;
- **cheltuieli cu pregătirea profesională – rd.72** – suma propusă : 23 mii lei.

**Rd. 85. Cheltuieli cu alte taxe și impozite** – suma totală estimată este de 249 mii lei și se compune din:



## 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



- taxa de timbru pentru dosarul Lukas in suma de 119 mii lei, care se plătește în 24 rate lunare începând cu luna februarie 2013, suma estimata pentru anul 2014 fiind de 60 mii lei .
- taxa judiciara pentru înregistrarea la OSIM a mărcii : ADR –IPROCHIM estimata la 8 mii lei;
- prorata TVA –estimata 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**, estimate la **2025** mii lei, cu 1298 mii lei mai puțin decât cheltuiala efectivă din anul 2013, se compun din:

**\* Cheltuieli cu salariile –rd.88** – 1797 mii lei , care au fost calculate pentru un număr mediu estimat la 70 salariați, și un câștig mediu lunar de 2139 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 marfa, proporțional cu nivelul de încărcare, fără a fi prejudiciat bunul mers al activității;
- Reducerea cheltuielilor efective cu sporurilor, primele și alte bonificații (concedii de odihna).
- Disponibilizări de personal.

**\*Bonusurile - rd.92** in suma totala de 228 mii lei se compun din :

- cheltuielile sociale care se reduc cu 18%, suma estimata fiind de 28 mii lei și
- suma estimata pentru tichetele de masă este de 200 mii lei fiind astfel calculata:

$93\text{pers} \times 9.35 \text{ lei/tichet} \times 21 \text{ zile} \times 11 \text{ luni} = 200.866 \text{ lei.}$

**\*Alte cheltuieli cu personalul - rd.100**, cuprinde cheltuielile cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal, estimate la 51 mii lei după următorul calcul, conform CCM- art. II.13:

$12 \text{ pers.} \times 2 \times 2139 \text{ lei (2 salarii medii)} = 51.336 \text{ lei}$

**\*Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete - rd.104.**

Începând cu luna septembrie 2013 se aplica prevederile Art. 14 alin.(2) din O.G. nr. 26 / 2013 potrivit căruia „ indemnizația nu poate depăși media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de INS anterior numirii” pentru membrii CA și „de 6 ori media pe ultimele 12 luni „, pentru membrii executivi. Menționam ca potrivit codului CAEN al societății – „7112 – Activități de inginerie și consultanța tehnică legate de acestea”- câștigul salarial mediu brut lunar comunicat de INS este de 3418 lei.

**1.cheltuielile cu indemnizația directorului general – rd.105**, in suma propusa de **184** mii lei, s-au calculat astfel :

$3418 \text{ lei} \times 5 = 17.090 \text{ lei}$  - indemnizația lunara aprobata de Consiliul de Administrație începând cu luna sept.2013.

Sumele pentru anul 2014 au fost calculate astfel:

$17.090 \times 6 \text{ luni} = 102.540 \text{ lei}$  și

$13.631 \times 6 \text{ luni} = 81.786 \text{ lei}$  conform Hotărârii AGA/2014

---

Total 184.326 lei, care reprezintă componentă fixă.



## 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



**2.cheltuielile aferente Consiliului de Administrație – rd. 106** , au fost estimate la **168** mii lei si s-au calculat astfel :

Indemnizația aprobată de AGA în anul 2013 pentru membrii Consiliului de Administrație este 3050 lei /luna, suma care s-a menținut pentru luna ianuarie 2014

$3050 \text{ lei} \times 5 \text{ pers.} \times 1 \text{ luna} = 15.250 \text{ lei,}$

Începând cu luna februarie 2014 se pune în aplicare Hotărârea AGA nr.2/16.01.2014 care stabilește indemnizația fixă în cuantum de 2776 lei, reprezentând 80% din salariul mediu brut lunar din ramura din care facem parte, comunicat de INS.

$2776 \times 5 \text{ pers.} \times 11 \text{ luni} = 152.680 \text{ lei}$

Rezulta o cheltuială anuală cu indemnizația CA în suma de 167.930 lei

**3.cheltuielile aferente indemnizației AGA -rd.111-** suma estimată în buget este în procent de 95% din remunerația fixă , brută, lunară, cuvenită unui administrator neexecutiv , pentru fiecare ședință :

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

În buget s-au luat în calcul 3 ședințe/an.

$2637 \times 3 = 7.911 \text{ lei.}$

**4.cheltuielile pentru alte comisii și comitete – rd. 112** , au fost estimate la **25** mii lei și s-au calculat astfel :

Indemnizația aprobată de AGA în 2013 pentru membrii Comitetelor de Audit și de Remunerație, aprobate conform OUG 109/2011, în 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 această sumă se adăuga indemnizația pentru secretariatul Consiliului de Administrație estimată 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;
- 0,5 % - șomaj;
- 5,2 % - contribuția pentru asigurările sociale de sănătate și FNUASS - 0,85 %;

contribuția la fondurile speciale (fond handicapați – 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 muncă, cât și la indemnizațiile aferente directorilor executivi, reprezentanților AGA, CA și Comitete, conform Legii.

**Rd. 117 Cheltuielile cu majorări și penalități** au fost estimate la 20 mii lei , jumătate din cele achitate în anul 2013 , datorate blocajului financiar, suma ce se compune din următoarele:

- Majorări și penalități către bugetul general consolidat estimate la 10 mii lei;
- Penalități comerciale estimate la 10 mii lei.

**Rd.131 Cheltuielile financiare** prevăzute pentru 2014 au fost menținute la același nivel ca în BVC 2013 -15 mii lei, fiind estimate în condițiile obținerii liniei de credit în suma de 600 mii lei.

**Profitul brut** estimat a fi realizat în 2014 este în sumă de 1 mii lei și urmează a fi repartizat pentru acoperirea parțială a pierderilor din anul 2012 și 2013.



## 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



**Cheltuielile pentru investiții** propuse a se efectua în cursul anului 2014 au fost stabilite la 1680 mii lei și ele exprima și vor fi realizate din surse proprii și anume :

- amortizare – 588 mii lei;
- rezerve constituite din surplusul din reevaluare transferat la capitalurile proprii – 1092 mii lei.

Ne-am propus ca pana la sfârșitul anului curent sa achiziționam următoarele produse:

- Modernizarea și dezvoltarea infrastructurii hardware (echipamente necuprinse în proiecte complexe: stații de lucru, CAD, CAE, echipament GIS, multifuncționale) – 199 mii lei;
- Aplicații punctuale CAD/CAE (calcul risc, licențe și suite modelare 3D și inginerie, etc.); suport -533 mii lei;
- Sistem de arhivare electronica pentru documentația curenta și cea istorica-113 mii lei;
- Sistem de Plant Design în acord cu cererile beneficiarilor corporației (INTERGRAPH - PDS / SmartPlant sau AVEVA - PDMS)- 387 mii lei;
- Dezvoltare Sistem Integrat de Management Întreprindere - 68 mii lei;
- Implementarea sistem de comunicații unificate și videoconferințe – 45 mii lei;
- Implementare portal IPROCHIM – 14 mii lei;
- Laborator mobil testare ADR - 2 unitati – 218 mii lei;
- Autoturism DACIA LOGAN Laureatte 1.5 90CP - 2 unitati – 87 mii lei;
- Autoturism DACIA DOKKER Laureatte 1.5 90CP - 1 unitate – 53 mii lei;
- Autoturism DACIA DUSTER Laureatte 1.5 90CP 4WD - 1 unitate – 63 mii lei.

Menționam ca autoturismele vor fi achiziționate prin programul RABLA.

**Programul de reducere a platilor restante - Anexa 6** se bazeaza pe recuperarea creanțelor restante. Sumele obtinute din recuperarea creanțelor restante , în suma totala de 2.274 mii lei, din care în litigiu – 1863 mii lei ,vor permite achitarea datoriilor esalonate la bugetul general consolidat.

**În Anexa 7** ne-am propus ca în anul 2014 sa obținem o linie de credit în valoare de 600 mii lei. Menționam 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 cca 60- 90 zile , iar linia de credit ar fi fost imperios necesara.

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

- Cresterea veniturilor prin dezvoltarea activitatii de baza-orientarea spre piața externa - 1629 mii lei;
- Cresterea veniturilor din inchirieri și activitati conexe cu 6 % - 214 mii lei;
- Reducerea cheltuielilor cu serviciile executate de terti cu 9%- 58 mii lei.
- Reducerea chelt. cu personalul ca urmare a aplicarii prevederilor OUG26/2013 -17 mii lei
- Reducerea chelt. cu amortizarea și taxele locale ca urmare a reevaluării activelor -84 mii lei.

**Cauzele care diminuează efectul acestor masuri sunt:**

- cresterea cheltuielilor financiare ca urmare a obtinerii și utilizării unei linii de credit -15 mii lei;



# 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



- 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 = 90 mii lei/persoană;
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = 999 lei
- Reducerea creanțelor restante cu 12 % față de 31.12.2013.

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 anii 2012 și 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 piețelor 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.

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

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

Director General

Alexandru Grigorie Sotchi



Director Economic,

Ioana Hutter