

Către

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

### NOTĂ

referitoare la **pct. 1** de pe ordinea de zi

Situația economico-financiară a Iprochim S.A. la data de 31.08.2014.  
– informare asupra măsurilor de redresare a societății Iprochim S.A.  
prin reorganizare (2013) și restructurare (2014) și efectele acestor măsuri.

**Consiliul de Administrație al S.C. IPROCHIM S.A.**, societate avînd 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:**

Evoluția economică din anii 2011, 2012 și 2013 a confruntat societatea IPROCHIM cu o reducere accentuată a comenzilor de proiectare, respectiv reducerea numărului și valorilor contractelor din care se finanțează activitatea.

Situația economică și politică marcată de criză, diminuarea activităților din domeniul industrial în general, reducerea lucrărilor de investiții în domeniul specific, cât și probleme interne de organizare, au făcut ca societatea să se confrunte cu dificultăți și să închidă ultimile două exerciții financiare cu pierderi.

### 1. Rezultatele financiare – Contul de profit si pierderi 2011-2013

Conform situațiilor financiare ale exercițiilor bugetare 2011, 2013, situația contului de profit și pierderi se prezintă astfel:

mii lei			
Denumire indicator	ANUL 2011	ANUL 2012	ANUL 2013
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>			
Venituri din productie	6.168	5.431	3.979
Venituri din chirii	1.646	1.811	1.766
Alte venituri	809	143	579
<b>Total Venituri din exploatare</b>	<b>8.623</b>	<b>7.384</b>	<b>6.324</b>
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>			
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	200	177	117
Cheltuieli apa si energie	540	649	691
Cheltuieli cu personalul	6.156	5.048	4.783
a) Salarii	4.801	3.951	3.721
b) Cheltuieli cu asig. si protectia sociala	1.356	1.098	1.062
Amortizari imobilizarilor corporale	316	593	635
Ajustari provizioane+active circulante	-383	426	141

Alte cheltuieli de exploatare	1.894	1.863	2.077
<b>Total Cheltuieli de exploatare</b>	<b>8.723</b>	<b>8.756</b>	<b>8.246</b>
<b>PROFIT SAU PIRDERE DIN EXPLOATARE</b>	<b>-100</b>	<b>-1.372</b>	<b>-1.922</b>
Venituri financiare	208	74	7
Cheltuieli financiare	10	2	3
<b>Profit sau pierdere financiara</b>	<b>198</b>	<b>73</b>	<b>4</b>
<b>Profit sau pierdere curenta</b>	<b>97</b>	<b>-1.300</b>	<b>-1.917</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>8.831</b>	<b>7.458</b>	<b>6.331</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>8.733</b>	<b>8.758</b>	<b>8.249</b>
Impozit pe profit	13		
<b>PROFIT SAU PIRDERE NETA</b>	<b>85</b>	<b>-1.300</b>	<b>-1.917</b>

Tabelul 1. Contul de profit și pierderi 2011- 2013

Se poate observa că veniturile din exploatare au avut un trend descrescător, au scăzut cu 12% în 2012 și cu 14% în anul 2013 față de anul 2012. Ritmul mai mare de scădere a veniturilor decât cel al cheltuielilor au condus la închiderea exercițiilor financiare cu pierderi.

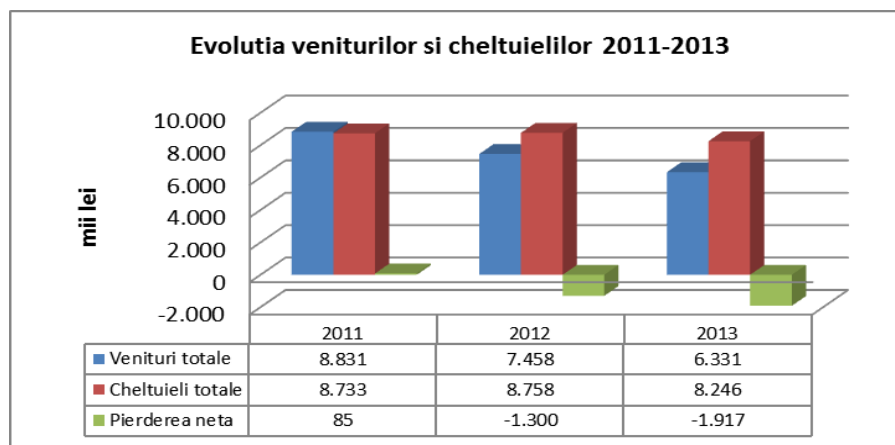


Fig. 1 Evoluția veniturilor și cheltuielilor 2011 - 2013

## 2. Bugetul de venituri și cheltuieli - BVC 2014 aprobat

Bugetul aprobat pentru anul 2014 a avut la bază realizările anilor 2012 și 2013.

		mii lei		
	INDICATORI	BVC 2014 aprobat	Realizat la 31.08.2014	Procent realizare%
<b>I</b>	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>6.338</b>	<b>3.588</b>	<b>57</b>
1	<b>Venituri din exploatare:</b>	<b>6.331</b>	<b>3.586</b>	<b>57</b>
	- din servicii prestate	4.481	2.626	59
	- din redevențe și chirii	1.200	779	65
	- alte venituri	650	181	28
2	<b>Venituri financiare</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>29</b>
3	<b>Venituri extraordinare</b>			
<b>II</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>6.337</b>	<b>5.007</b>	<b>79</b>
1	<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>6.322</b>	<b>5.005</b>	<b>79</b>

A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii	2.380	1.930	81
B.	Cheltuieli cu impozite, taxe	249	2778	1.116
C.	Cheltuieli cu personalul	3.069	2.778	91
C1	Cheltuieli de natura salariala	2.076	1.901	92
C2	Cheltuieli aferente contractului de mandat	385	266	69
C3	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	608	611	100
D.	Alte cheltuieli de exploatare	624	117	19
2	Cheltuieli financiare	15	2	13
3	Cheltuieli extraordinare	0	0	
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	1	-1.419	
IV	Impozit pe profit	0		
V	PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT	1		
	Numar mediu de salariați	70		
	Castig mediu lunar pe salariat (lei/persoana)	2.290		
	Productivitatea muncii (mii lei/persoana)	90		

*Tabelul 2. BVC 2014 aprobat și realizările la 8 luni*

- **Rezultatul la 31.08.2014 – pierdere (– 1.419) mii lei**
  - ✓ **Datoriile IPROCHIM la 31.08.2014 :**
    - către creditorii bugetari: - **1.513.mii lei** - eșalonată la plată pe trei ani;
    - catre furnizori: - **252 mii lei.**
  - ✓ **Creanțele clienți** ale IPROCHIM la **31.08.2014 – 2.965 mii lei**, din care în litigiu 1.512 mii lei **Programul de reducere a plăților restante** se bazează pe recuperarea creanțelor restante.

### 3. Fluxul de trezorerie

IPROCHIM a reușit să mențină în 2013-2014 un cash-flow pozitiv care să asigure :

- plata salariilor stabilite pe relația optimă între producția prognozată și disponibilitățile bănești existente,
- plata furnizorilor de utilități, subcontractorilor, a impozitelor pentru proprietățile imobiliare clădiri și terenuri.

La stabilirea cuantumului salariului s-a ținut cont de resurse, procentul de salarii fiind în acord cu realizarea programul de proiectare.

Data	Trezoreria neta - lichiditate
31.12.2012	697.000 lei
31.12.2013	182.487 lei
31.08.2014	526.984 lei

### 4. Activele IPROCHIM

- IPROCHIM deține **active imobilizate** (terenuri și clădiri), în valoare contabilă de 100.871 mii lei din care terenuri în valoare contabilă de 91.240 mii lei (cca 90%) și clădiri în valoare contabilă de 9.631 mii lei (10%), conform balantei la 31.08.2014.
- Activele circulante sunt în majoritate creanțe comerciale, la nivelul anului 2013 de **2.726 mii lei** (68% din total active circulante).
- **Activul net contabil** (capitalul propriu IPROCHIM) este de **105.457 mii lei**, la 31.12.2013.

### **5. Măsurile de redresare a societății prin reorganizare (2013) și prin restructurare (2014) și efectele acestor măsuri**

Societatea IPROCHIM a inițiat începând cu anul 2013 un program de reforme structurale pe perioada următorilor 2 ani, pentru îmbunătățirea și stabilizarea performanțelor economico-financiare și asigurarea continuității activității.

IPROCHIM a trecut la executarea măsurilor necesare de reducere a costurilor și de sporire a veniturilor pentru a-și asigura viabilitatea financiară în anul 2013 – 2014 și în perspectiva.

Strategia de redresare a societății IPROCHIM s-a desfășurat în două etape:

- **2013 măsuri de reorganizare prin :**
  - reducerea personalului prin desfacerea contractelor de muncă a salariaților cu cumul de pensie și salariu;
  - planificare și programare strategică a activităților;
  - dezvoltarea resurselor umane, printr-o nouă politică de personal;
  - contracte PFA pentru specialiști pensionari, foști angajați, membrii ai CTE (Consiliul Tehnico Economic al companiei);
- **2014 restructurare prin disponibilizare de personal conform legii și a Contractului colectiv de muncă.**

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

\_\_\_\_\_

### MĂSURI DE REORGANIZARE 2013

Specificație	Măsuri de reorganizare 2013	Efecte	Observații
<b>1. Îmbunătățirea activității de personal</b>	Reducerea personalului cu cumul pensie + salariu.  Transformarea din contracte de muncă în contracte PFA până la limita unei funcționări normale a activității .	Au încetat contractele de muncă pentru angajații cu cumul pensie și salarii - 21 contracte, în luna iulie; <b>Reducerea numărului de salariați de la 150 la 131 și a salariilor brute cu cca. 58.000 lei de la 380.476 lei la 320.650 lei (84%);</b> Reducerea fondului de salarii și implicit a impozitului pe acesta; Creșterea procentului de realizare a salarii lor începând cu luna iulie 2013;	
<b>2. Evaluare personalului și activităților, numirea șefilor de colective pe criterii de performanță.</b>	Organizarea personalului după o organigramă piramidală în sistem dinamic, fără responsabilități suprapuse.	Promovarea personalului tânăr ; Asigurarea calității lucrărilor și sprijinirea salariaților tineri ; Asigurarea suportului tehnic al lucrărilor și ofertelor elaborate; Activități de prezentare și training pe colective; Analize săptămânale pe colective/secții privind încărcarea și realizările, trasare direcții de acțiune și măsuri. Creșterea productivității muncii. Pontaje pe oameni și lucrări.	
<b>3. Reorganizare spații, eliberare și arhivare documentații, îmbunătățirea condițiilor de închiriere, igienizarea spațiilor în vederea creșterii veniturilor din închirieri.</b>	Scăderea chiriei pentru creșterea numărului de chiriași și a suprafeței închiriate astfel încât să se acopere cheltuielile cu utilitățile și întreținerea clădirii.  Igienizare.  Utilizarea spațiilor prin măsuri de redistribuire	Igienizarea coridoarelor și spațiilor S-au eliberat coridoarele de fișete și spațiile ocupate de arhive și/sau echipamente în sediul Eminescu Declasificarea documentelor și documentațiilor din arhive structurate pe categorii de informații. Asigurarea arhivării documentelor. Vânzarea deșeurilor, hârtie, lemn, metal rezultate din activitatea de eliberare spații și arhivare și utilizare fonduri din care s-au procurat materiale pentru zugrăveli și mici reparații, realizate cu forțe proprii. Sistematizare arhive la toate sediile, Crearea de spații libere ce urmează a fi oferite spre închiriere.	Această măsură nu a avut efectul scontat în ceea ce privește creșterea spațiilor închiriate și a veniturilor din activitatea de închiriere, respectiv îmbunătățirea cash-flow-ului. Chiria pe mp. este mai mare decât pretul pieței pentru spații de birouri clasa B, ce oferă condiții asemănătoare
<b>4. Monitorizarea costurilor pe utilități.</b>	Analize de evaluare și utilizare a utilităților și managementul corect al acestora pentru toate sediile companiei.	Reducerea costurilor cu utilitățile în sediul din Eminescu, Plevnei.	Inlocuirea conductei colectoare de alimentare cu apă în Plevnei
<b>5. Creșterea producției marfă la nivelul bugetat</b>	Deschiderea de piețe noi interne și externe	Intensificarea activității de ofertare atât pe piața internă cât și pe cea externă 118 oferte în țară în 2013 Oferte externe :Kuweit, Libia, Irak	Cererea sprijinului MEC în găsirea de noi clienți și piețe.
<b>6. Recuperarea creanțelor pentru menținerea cash-flow-ului (cca.800.000 lei): Monitorizarea permanentă a veniturilor/cheltuielilor Analiza contractelor de utilități și servicii</b>	Întocmirea lunară a Contului de Profit și Pierderi și a Fluxului de numerar (Cash-Flow) și efectuarea unor judecăți comparative la stabilirea coeficientului de salarii și plată a furnizorilor.	Asigurarea stabilității funcționale a companiei pentru lunile în care producția marfă nu se realizează, prin modificarea /îmbunătățirea modului de calculare a coeficientului de salarizare lunar cu includerea unui indicator de cash-flow. Cash-flow –ul lunar cumulată a fost pozitiv. Procentul de salariu a crescut în sept-dec 2013 la 75% - 80%	

## PROGRAM DE RESTRUCTURARE 27 IULIE 2014

Necesitatea și oportunitatea	Măsurile de restructurare 2014	Efecte scontate	Observații
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Restructurare personal prin disponibilizarea unui număr de 40 salariați.</b></li> </ul> <p>Restructurarea a fost necesară ca o consecință a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Restrângerii volumului de activitate, scăderii cifrei de afacerii în ultimii trei ani;</li> <li>• Situația veniturilor și cheltuielilor pe primele 5 luni față BVC 2014 aprobat;</li> <li>• Scăderea numărului de comenzi și a numărului de contracte;</li> <li>• Decapitalizarea companiei pe o piață puternic concurențială din partea unor competitori importanți;</li> <li>• Acumularea datoriilor la bugetele de stat;</li> <li>• Structura de personal - <b>ponderea mare 42 %</b> a angajaților din sfera serviciilor și administrativ în totalul personal, consecința și a necesității asigurării pazei și întreținerii în cele 5 sedii IPROCHIM;</li> <li>• Structura normală ar fi : 85% personal angajat în activitatea de bază și <b>10-15%</b> personal angajat în activități strict administrative și de închiriere;</li> <li>• Scăderea veniturilor salariale prin reducerea programului de lucru și a diminuărilor salariale, astfel încât veniturile medii sunt <b>mult sub media pe ramură.</b></li> </ul>	<p>Au încetat contractele de muncă pentru 40 salariați în luna iulie 2014. Criteriile de restructurare au fost conform legii și/sau contractului colectiv de muncă</p> <p>Salariații a căror contract de muncă a fost desfăcut au beneficiat de o perioadă de 30-35 zile de preaviz în funcție de vârstă și vechimea în IPROCHIM.</p> <p>Reorganizarea personalului în cadrul compartimentelor și la nivelul companiei pentru a putea răspunde solicitărilor de pe piață.</p>	<p>Salariații a căror contract de muncă a fost desfăcut au beneficiat de o perioadă de 30-35 zile de preaviz în funcție de vârstă și vechimea în IPROCHIM.</p> <p>S-au luat măsuri pentru atenuarea consecințelor concedierii prin plata salariilor compensatorii și a tuturor drepturilor salariale ce urmează a fi acordate salariaților concediați.</p> <p>Economia la fondul de salarii calculată ca sumă a salariilor tarifare brute a celor 40 de salariați este de 79.000 lei/lună.</p> <p>Restructurarea va produce efecte în situațiile financiare în lunile noiembrie – decembrie, după perioada de preaviz și plata salariilor compensatorii.</p> <p>Creșterea productivității muncii. Reducerea personalului administrativ</p>	