



**Raportul Consiliului de Administrație  
asupra activității de administrare.  
Situțiile economico-financiare  
la 30.06.2014 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 formelor 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.

Administrativ Compania este condusa de Consiliul de Administrație format din 5 persoane, a căror indemnizație a fost stabilita prin Hotărârea AGOA nr.3/16.01.2014

Conducerea executivă a societății în anul 2014 este reprezentată de Dl. Alexandru Grigorie SOLSCHI, numit Director General Interimar începând cu data de 03.04.2013 conform contractului de mandat emis în baza prevederilor O.U.G. nr. 109/2011.

Prin Hotărârea nr.4 din 16 ianuarie 2014 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor IPROCHIM s-a stabilit ca remunerația fixa aferenta funcției de conducere, a Directorului General să fie de 13.631 lei lunar, reprezentând de 4 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea.

Organizarea contabilității IPROCHIM S.A. s-a realizat prin punerea în aplicare a prevederilor Legii Contabilității 82/1991 republicată 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 2014, acesta nu a suferit modificări, situația sa fiind următoarea:

|  |                     |                  |
|--|---------------------|------------------|
| 1. capital social  | la 01.01.2014... .. | 816.397,50 lei   |
|  | la 30.06.2014... .. | 816.397,50 lei   |
| 2. nr. acțiuni la valoarea nominală de 2.5 lei / acțiune ..... |                     | 326.559 acțiuni. |

Pentru controlul intern a fost desemnată prin Ordinul de Serviciu Nr.13/CAPI/22.04.2013 Dra Ștefan Cristina – șef compartiment audit public intern.

Controlul financiar preventiv propriu se desfășoară conform Deciziei interne nr. 101/03.08.2010, reactualizată la data de 30.06.2014.

Din analiza datelor bilanțiere la 30.06.2014 rezultă următoarele:

**PATRIMONIU**, analizat în structură se prezintă astfel:

**PATRIMONIUL ECONOMIC ( ACTIVUL ):**

- lei -

| Elemente de activ              | Exercițiul financiar |             |                           |             | % 2014/2013 |
|--------------------------------|----------------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------|
|                                | 01.01.2014           | 2014        |                           |             |             |
|                                | Sume nete            | Sume brute  | Amortizări și provizioane | Sume nete   |             |
| 0                              | 1                    | 2           | 3                         | 4           | 5           |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>      | 101.541.531          | 103.514.119 | 2.258.535                 | 101.255.584 | 99,72       |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE</b>       | 3.674.794            | 6.148.582   | 2.729.100                 | 3.419.482   | 93,05       |
| <b>CONTURI DE REGULARIZARE</b> | 405.910              | 321.551     | -                         | 321.551     | 79,22       |
| <b>TOTAL ACTIV</b>             | 105.622.235          | 109.984.252 | 4.987.635                 | 104.996.617 | 99,41       |

**PATRIMONIUL JURIDIC ( PASIVUL ):**

- lei -

| Elemente de pasiv                      | Exercițiul financiar |             | 2014/2013 |
|--|----------------------|-------------|-----------|
|  | 31.12.2013           | 30.06.2014  |           |
|  | Sume nete            | Sume nete   | %         |
| <b>I. CAPITALURI PROPRII</b> din care: | 103.542.777          | 102.443.580 | 98,94     |
| - capital social                       | 816.397              | 816.397     | 100,00    |
| - profit net al exercițiu              | -1.917.235           | -1.099.198  | -57,33    |
| - ct. 117                              | -1.299.880           | -1.917.235  | -147,49   |
| <b>II. Datorii total</b> din care:     | 1.903.428            | 2.417.724   | 127,02    |
| - Avansuri si alte datorii buget       | 475.930              | 1.787.357   | 375,55    |
| - Furnizori                            | 825.353              | 337.111     | 40,84     |
| <b>III Conturi de regularizare</b>     | 176.030              | 135.313     | 76,87     |
| <b>TOTAL PASIV</b>                     | 105.622.235          | 104.996.617 | 99,41     |

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



# 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



## ACTIV:

✓ activele s-au menținut aproximativ constante față de începutul anului.

Activele circulante reprezintă 3.25 % din activul total; ponderea mică a activelor circulante față de ponderea activelor imobilizate (96.44 %) se datorează valorii mari a activelor imobilizate. Ca urmare a reevaluării clădirilor în anul 2013, a rezultat o descreștere a valorii acestora pentru care a existat anterior o creștere între valoarea justă la data reevaluării și valoarea netă a acestora.

## PASIV:

Din structura pasivului se remarcă o descreștere a nivelului capitalului propriu cu 1,06 și majorare a pierderii cu 47.49 %.

Totalul datoriilor 2.417.725 lei

este format din:

|   |               |
|---|---------------|
| ✓ Furnizori curenți   | 337.111 lei   |
| ✓ Avansuri clienți  | 13.357 lei    |
| ✓ Alți creditorii   | 293.257 lei   |
| ✓ Datorii (salarii, datorii la buget, etc) total din care : | 1.774.000 lei |
| - Restante  | 1.477.170 lei |

**Pierdere netă la 30.06.2014 este de 1.099.198 lei.**

În cursul semestrului I 2014 s-au înregistrat datorii restante față de bugetul asigurărilor sociale și față de bugetul statului în valoare de 1.477.170 lei.

Datoriile curente către stat aferente lunii iunie, în sold la 30.06.2014 au fost achitate integral și fără întârzieri.

Din totalul datoriilor, cele față de furnizori reprezintă 13,94 %.

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, respectiv cheltuielile cu energia, apa, gazele, pentru consumuri care sunt refacturate în mare parte către chiriași, etc.

1. Comparativ cu sem. I /2013 situația contului de profit și pierdere se prezintă astfel :

lei

| REALIZĂRI               | 30.06.2013 | 30.06.2014 | % (SEM I 2014/SEM I 2013)x100 |
|-------------------------|------------|------------|-------------------------------|
| Cifra de afaceri        | 3.231.580  | 2.669.060  | 82,59                         |
| Venituri din exploatare | 3.383.908  | 2.585.214  | 76,40                         |
| Cheltuieli exploatare   | 3.987.761  | 3.683.935  | 92,38                         |
| Venituri financiare     | 5.921      | 1.328      | 22,43                         |
| Cheltuieli financiare   | 2.614      | 1.805      | 69,05                         |
| Total venituri          | 3.389.829  | 2.586.542  | 76,30                         |
| Total cheltuieli        | 3.990.375  | 3.685.739  | 92,37                         |
| Profit brut (pierdere)  | -600.546   | -1.099.198 | -183,03                       |
| Profit net (pierdere)   | -600.546   | -1.099.198 | -183,03                       |

2. Față de prevederile BVC, realizările pe sem. I 2014 se prezintă astfel:

-Mii lei-

| BVC/ REALIZAT           | BVC SEM I 2014 | REALIZAT SEM I 2014 | % (REALIZAT / BVC) x100 |
|-------------------------|----------------|---------------------|-------------------------|
| Venituri din exploatare | 2659           | 2585                | 97.22                   |
| Cheltuieli exploatare   | 3190           | 3.683               | 115.45                  |
| Venituri financiare     | 3              | 1                   | 33.33                   |
| Cheltuieli financiare   | 8              | 2                   | 25.00                   |
| Total venituri          | 2662           | 2.586               | 97.15                   |
| Total cheltuieli        | 3198           | 3.685               | 115.22                  |
| Profit brut             | -536           | -1.099              | 205.03                  |
| Profit net              | -536           | -1.099              | 205.03                  |

- Cifra de afaceri a scăzut cu 17.41 % față de semestrul I/ 2013, datorită menținerii situației de criză la nivel macroeconomic concretizată în lipsă de contracte, iar numărul personalului s-a redus de la 144 în 2013 la 135 în anul 2014 (număr efectiv).
- La nivel de total venituri și venituri din exploatare , scăderea se datorează în principal faptului că în semestrul I 2014 a existat o lipsă acută de comenzi și s-a redus drastic producția neterminată.
- Față de prevederile BVC, veniturile s-au realizat în proporție de 97.15 %, iar cheltuielile în proporție de 115.22 %.
- Cheltuielile totale au scăzut , datorită reducerii cheltuielilor cu salariile cât și a celor materiale, inasa nu suficient pentru încadrarea în prevederile BVC.
- Cheltuielile financiare sunt minime.
- Pierderea brută a crescut cu cca 83 % față de 2013, pe de o parte - ca urmare a scăderii veniturilor datorita:
  - reducerii accentuate a comenzilor de proiectare
  - închiderii comenzilor de proiectare începute în anul precedent și finalizate în sem I 2014;
  - diminuării sumelor preluate la venit din provizioanele constituite pentru clienții restanți ( 34.675 lei în 2014 față de 309.591 lei în sem I. 2013).
- Pe de alta parte, pierderea a fost majorata și datorita cheltuielilor (în special a cheltuielilor salariale ) cu 15% mai mari decât cele prevăzute în buget, ca urmare a nepunerii în aplicare a măsurilor de disponibilizare și reducere program de lucru în cursul sem I.2014. Menționam ca ponderea cheltuielilor cu personalul în total cheltuieli a scăzut de la 63% la data de 30.06.2013, la 56% la data de 30.06.2014.
- Comparativ cu pierderea previzionată în BVC pentru semestrul I 2014 de -536 lei, pierderea brută realizată la 30.06.2014 este mai mare cu 205.03 %.
- Concluzionând , putem spune că institutul prezintă la ora actuala o reducere accentuata a parametrilor de producție , în condițiile în care 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 s-a situat între 700.000 lei și 750.000 lei în primul sem. 2014.  
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.
- Lipsa disponibilităților financiare a determinat neplata datoriilor la buget, suma acestora atingând 1477 mii lei, la care se adăuga majorări și penalitati. Pentru achitarea acestor datorii, conducerea executiva a demarat procedura de eşalonare cu ANAF, în conformitate cu prevederile OUG 29/2011

și a Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 3/03.03.2014 privind stabilirea garanției pentru eşalonare.

3. În ceea ce privește situația creanțelor, ritmul de încasare de 88 zile, față de 102 zile în semestrul I /2013. În cifre absolute, creanțele au scăzut de la 2.626.540 lei în semestrul I /2013 la 1.934.609 lei în semestrul I / 2014. Pentru clienții cu sume restante mari s-a continuat executarea silită și se continuă notificarea celor care nu se încadrează în termenul de plată.

$$PRCR = (CR / CA) \times nrzp = 1.934.609 : 2.669.060 \times 122 = 88$$

CR = creanțe

CA = cifra de afaceri

nrzp = numărul de zile al perioadei (01.01 – 30.06.2014).

Pentru plata datoriilor, perioada de achitare a crescut de la 45 zile în 2013 la 111 zile în 2014.

4. În cursul semestrului I 2014 nu s-au efectuat investiții.
5. Stocurile existente la 30.06.2014 privesc atât materialele consumabile și obiectele de inventar, volumul lor fiind de 4.450 lei, cât și producția în curs de execuție de 553.036 lei, care a fost inventariată pe contracte și pe centre de profit și reprezintă 98,38 % din volumul stocurilor. Acest stoc reprezintă lucrări de proiectare demarate în perioada anterioară și care au avut termene de predare în anul 2014.
6. 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 2014.
7. În această perioadă s-au efectuat și cheltuieli cu caracter social, în sumă de 21.400 lei, constând în ajutoare umanitare, de deces și căsătorie acordate unor salariați care s-au confruntat cu probleme personale deosebite, conf Art.VI .6. din CCM.
8. În cursul semestrului I 2014 au fost achitate la termen obligațiile salariale către salariați.

Nu fost achitate :

√ toate obligațiile cu reținere la sursă;

√ obligațiile societății față de bugetul asigurărilor sociale și alte fonduri legate de plata salariilor;

√ obligațiile către bugetul de stat consolidat constituite în cursul anului respectiv TVA ,

**toate acestea fiind incluse în Acordul de principiu transmis de ANAF și care vor fi esalonate pe o perioadă de 36 luni.**

Obligațiile către bugetul local pentru semestrul I 2014, respectiv impozite pe clădiri și teren au fost achitate integral.

Plățile curente pentru deplasări, furnizorii de materiale și prestatorii de servicii au fost achitate.

11. Analizând indicatorii economico-financiari, se remarcă:

11.1 indicatori de lichiditate:

- Lichiditate generală = 1,42, valoare care demonstrează puterea de acoperire a datoriilor curente din active curente, în condițiile în care valorile minime admise sunt de 1.3;

$$LG = ACR / DC = 3419482 / 2407549 = 1.42$$

ACR = active circulante

DC = datorii curente



# 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



- Lichiditatea imediată = 0.38, 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).  
 $LI = T / DC = 922.724 / 2.407.549$   
T = trezoreria  
DC = datorii curente
- Solvabilitatea patrimonială = 97,57 relevă o situație excelentă privind ponderea capitalului propriu în total pasiv (teoretic solvabilitatea patrimonială este normală începând cu 30 %).  
 $SP = (CPR / AT) \times 100 = 102.443.579 / 104,996,617 = 97.57$   
CPR = capitaluri proprii  
AT = activ total

## 11.2 indicatori de risc :

- Gradul de îndatorare = 2,29 (teoretic trebuie să fie sub 30 %)  
 $GI = (DT / AT) \times 100 = 2417725 / 104,996,617 \times 100 = 2.29$   
DT = datorii totale  
AT = activ total
- Rata autonomiei financiare = 99,99 % (pondere capital propriu în capital permanent), ceea ce denotă că societatea nu are datorii semnificative pe termen lung.  
 $RAF = (CPR / CPRM) \times 100 = 102.443.579 / (102.443.579 + 10.176) = 99.99\%$   
CPRM = CPR + DTL  
CPRM = capitalurile permanente  
CPR = capitalurile proprii  
DTL = datorii pe termen mediu și lung

## 11.3 indicatori de profitabilitate –nu este cazul, intrucat firma înregistrează pierderi.

Se impun ca obiective pentru perioada următoare :

1. Punerea urgentă în aplicare a Programului de restructurare;
2. o politică activă pentru recuperarea creanțelor;
3. acoperirea cu contracte a semestrului II /2014 în proporție de 100 %;

Data 06.08.2014

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE