



IPOCHIM 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



Nr.: 2733

Data: 29.06.2021

Către: A.S.F. – Autoritatea de Supraveghere Financiara
B.V.B – Bursa de Valori Bucuresti

Vă înaintăm dosarul raportării Situațiilor economico-financiare ale anului 2020, cu următorul conținut :

1. Raportul Consiliului de Administratie privind situația economico-financiară la 31.12.2020;
2. Raportul auditorului financiar;
3. Bilanț la 31.12.2020 și recipisa de depunere online la ANAF;
4. Declaratia persoanelor responsabile.

Situațiile economico-financiare la 31.12.2020 au fost depuse la ANAF în termenul legal, cu mențunea că acestea NU au fost aprobate de către AGA din data de 28.04.2021. AGA a solicitat informații suplimentare prin Ordin nr.307/28.04.2021, aceste materiale urmând a fi prezentate CA spre avizare și AGA spre aprobare la o ședință viitoare, a cărei data va fi stabilită ulterior și data publicității potrivit obligațiilor de raportare.

Cu stimă,

Director General
Stejărel Dumitru NISTOR

Manager Financiar
Cristina IONIȚĂ



Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

51902_41.000-02.03.2021

Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2020**

Suma de control 816.398

Entitatea IPROCHIM SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti
Strada MIHAI EMINESCU Nr. 19-21 Bloc Scara Ap. Telefon 0212117654

Număr din registrul comerțului J40/6485/1991 Cod unic de inregistrare 4 5 7 7 4 7

Forma de proprietate

27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	97.859.848
Capital subscris	816.398
Profit/ pierdere	-423.383

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAUN GABRIEL

Numele si prenumele

MADALINA CIUPERCA

Semnătura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

UZUNOV GABRIELA AUDITOR FINANCIAR

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF672

CIF/ CUI

2 5 3 8 1 8 7 3

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	845	674
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	845	674
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	94.634.522	91.980.067
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	179.445	140.515
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	19.069	15.698
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	4.512.391	4.066.230
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	99.345.427	96.202.510
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	100	100
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	26.178	17.946
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	26.278	18.046
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	99.372.550	96.221.230
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	6.696	1.470
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.483.279	1.483.279
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.489.975	1.484.749
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.706.232	1.528.434
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	452.021	477.763
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	2.158.253	2.006.197
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	536.021	886.602
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	4.184.249	4.377.548
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	15.682	23.434
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.050.000	1.050.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	653.676	137.918
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.093.839	703.428
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.121.157	527.930
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.918.672	2.419.276
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-842.171	1.835.319
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	98.530.379	98.056.549
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	35.517	14.896
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	35.517	14.896
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	181.805	181.805
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	181.805	181.805
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	12.133	9.533
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	12.133	9.533
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	111.297	136.854
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	111.297	136.854
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	123.430	146.387
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	816.398	816.398

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	816.398	816.398
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	98.805.990	98.560.647
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	163.280	163.280
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.921.209	2.921.209
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.084.489	3.084.489
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	3.057.188	4.178.303
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.336.632	423.383
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	98.313.057	97.859.848
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	98.313.057	97.859.848

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PAUN GABRIEL

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

MADALINA CIUPERCA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	6.701.567	6.366.627
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	6.698.827	6.366.627
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	2.740	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	
Sold D	07	08	375.081	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		159.885
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	37.115	3.072.465
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	6.363.601	9.598.977
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	102.893	74.881
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	34.011	20.595
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	527.959	453.964
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	822	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	3.883.767	3.673.647
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	3.728.859	3.577.057
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	154.908	96.590
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	273.505	284.098
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	273.505	284.098
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-3.425	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	3.425	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	2.840.756	5.480.729
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.446.641	2.219.905
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	315.123	294.107
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	78.992	2.966.717
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-32.415	
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41	32.415	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	7.627.873	9.987.914
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	1.264.272	388.937
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	62	18
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	6.591	7.284
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	6.653	7.302
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	73.716	36.901
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	5.297	4.847
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	79.013	41.748
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	72.360	34.446

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	6.370.254	9.606.279
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	7.706.886	10.029.662
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	1.336.632	423.383
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	1.336.632	423.383

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborării”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PAUN GABRIEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MADALINA CIUPERCA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

Cod 30

„Formațiunile care pot beneficia la Nr.rd. din Cod 30”

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1		423.383
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	288.679	288.679	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	237.051	237.051	
- peste 30 de zile	06	06	92.727	92.727	
- peste 90 de zile	07	07	48.678	48.678	
- peste 1 an	08	08	95.646	95.646	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	6.430	6.430	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	4.496	4.496	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	1.818	1.818	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14	116	116	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	22.599	22.599	
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	20.115	20.115	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	2.478	2.478	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	765	765	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	6	6	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19		59	47
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		57	48
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		1.790.971
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		1.790.971
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		9.000
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	56b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	26.278	18.046
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	100	100
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	100	100
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	26.178	17.946
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	26.178	17.946
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.583.765	2.225.302
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	210.013	180.527
- creanțe în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	199.616	147.585
- creanțe fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	10.291	32.835
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		1
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	106	106
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	199.616	147.585
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	370.282	365.053
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	369.071	365.053
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	1.211	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	12.956	14.126
- în lei (ct. 5311)	99	85	12.947	14.117
- în valută (ct. 5314)	100	86	9	9
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	523.065	872.475
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	504.578	867.319
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	18.487	5.156
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.015.486	1.521.026
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	268.613	158.323
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.747.515	841.347
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	266.933	175.293
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.601.625	180.750
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	885.563	108.776
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	582.434	71.378
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	34.896	116
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	98.732	480
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	130.800	165.313		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	816.398	816.398		
- acțiuni cotate 4)	150	131	816.398	816.398		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135	2.528	2.528		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	209.664	191.311		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	816.398	X	816.398	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	595.910	72,99	595.910	72,99
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	595.910	72,99	595.910	72,99
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	128	0,02	128	0,02
- deținut de persoane fizice	170	151	220.360	26,99	220.360	26,99
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PAUN GABRIEL

Semnatura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MADALINA CIUPERCA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 – 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	2.528	0		X	2.528
Alte imobilizari	02	1.221.249		386.137	X	835.112
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.223.777	0	386.137	X	837.640
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	90.983.522	0	2.556.122	X	88.427.400
Constructii	07	4.241.000	0			4.241.000
Instalatii tehnice si masini	08	1.139.730	14.608	300.012	30.012	854.326
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	172.084		3.720	3.720	168.364
Investitii imobiliare	10	5.390.250	52.797	488.600		4.954.447
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	101.926.586	67.405	3.348.454	33.732	98.645.537
III.Imobilizari financiare	17	26.278	3.268	11.500	X	18.046
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	103.176.641	70.673	3.746.091	33.732	99.501.223

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	1.683	171		1.854
Alte immobilizari	20	1.221.249		386.137	835.112
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.222.932	171	386.137	836.966
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	589.999	98.333		688.332
Instalatii tehnice si masini	25	960.286	53.537	300.012	713.811
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	153.015	3.372	3.720	152.667
Investitii imobiliare	27	877.859	128.683	118.325	888.217
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.581.159	283.925	422.057	2.443.027
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.804.091	284.096	808.194	3.279.993

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAUN GABRIEL

Semnătura



Numele si prenumele

MADALINA CIUPERCA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

AȚENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în format electronic, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Oricâte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31.12.2020

Denumirea elementului	2019	2020
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	(1.336.632)	(423.383)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	273.505	284.098
Miscari in alte provizioane		
Miscari in provizioane pentru active circulante, net	(32.415)	-
Ajustari de valoare pentru imobilizari financiare		
Cheltuieli cu dobanzile	73.716	36.901
Venituri din dobanzi	-62	-18
Corectie rezultat reportat	(96.048)	(31.805)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	-1.117.936	-134.207
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale	-296.395	152.056
Descrere / (Crestere) a stocurilor	382.175	5.226
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	1.427.653	-2.500.905
(Descrere) / Crestere a cheltuielilor in avans	199.183	-7.752
(Descrere) / Crestere a veniturilor in avans	6.858	22.957
Dobanzi platite	-73.716	-36.901
Impozit pe profit platit	-	-
Numerar net din activitati de exploatare	527.822	-2.499.526
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(163.102)	(182.832)
Incasari din vanzarea de imobilizari	-	3.052.033
Dobanzi incasate	62	18
Numerar net din activitati de investitie	(163.040)	2.869.219
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Imprumuturi primite	-	-
Rambursari de imprumuturi	(9.572)	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(32.682)	(19.112)
Flux de numerar net din activitati de finantare	-42.254	-19.112
Descrerea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	322.528	350.581
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	213.493	536.021
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	536.021	886.602

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele
Gabriel Paun

Presedinte Consiliu de Administratie
Semnatura
Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele
Madalina Ciuperca

Manager Financiar
Semnatura

PROCHIM SA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
la data de 31.12.2020

Denumirea elementului	lei						
	Sold la inceputul exercitiului financiar		Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1	2	3	4	5	6	
A							
Capital subscris	816.398	0	0	0	0	0	816.398
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	98.805.990	0	0	245.343	0	0	98.560.647
Rezerve legale	163.280	0	0	0	0	0	163.280
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare	0	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	2.921.209	0	0	0	0	0	2.921.209
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	3.626.214	1.336.632	0	247.323	0	0	4.715.523
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	323.684	-34	0	31.771	0	0	291.879
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	245.343	245.343	0	245.343	0	0	245.343
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu	0	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.336.632	10.942.912	0	10.029.664	0	0	423.384
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii	98.313.058	9.851.589	0	10.304.798	0	0	97.859.849

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele
Gabriel Paun

Presedinte Consiliu de Administratie
Semnatura
Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Madalina Ciuperca

Manager Financiar
Semnatura



IPOCHIM 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



DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii, Gabriela FLORESCU in calitate de Director General si Madalina Alexandra CIUPERCA in calitate de Manager Financiar, reprezentanti ai IPOCHIM SA, cu sediul social in Municipiul Bucuresti, Sector 1, Str. Mihai Eminescu, nr.19-21, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti sub numarul de ordine J40/6485/1991, Cod Unic de Inregistrare 457747, atribut fiscal RO, cunoscand dispozitiile art.292 Cod Penal,

Declaram pe propria raspundere ca Situatiile financiar-contabile anuale la 31.12.2020 au fost intocmite conform standardelor contabile aplicabile si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare si contului de profit si pierdere.

Prezenta declaratie o dam pentru a fi depusa la A.S.F. si la piata de tranzactionare B.V.B. –Piata AeRo si este anexata raportului anual la 31.12.2020, intocmit potrivit Regulamentului A.S.F. nr.5/2018.

DIRECTOR GENERAL

Gabriela FLORESCU

MANAGER FINANCIAR

Madalina Alexandra CIUPERCA

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Societatea IPOCHIM S.A., cu sediul în București, Str.MIHAI EMINESCU nr. 19-21, sector 1, a fost înființată prin HG 156 / 07.03.1991 și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J 40 / 6485 / 1991 la data de 15.07.1991.

Conform Nomenclatorului formelor de proprietate, IPOCHIM S.A. este încadrată ca societate 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 IPOCHIM 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 ale acestora, precum și răspunderea și controlul asupra modului de gospodărire și gestionare a patrimoniului societăților comerciale.

IPOCHIM este o Companie Românească de Inginerie care operează în domeniul Industriei Chimice, Petrochimice și al Rafinărilor Industriale.

Compania are trei activitati:

- o Inginerie si proiectare tehnologica
- o Inspectii tehnice ADR-COV
- o Inchiriere spatii

Societatea presteaza servicii de proiectare tehnologica, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO/SIBEX – Sistemul alternativ de tranzactionare.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii IPOCHIM S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la IPOCHIM S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON"). Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității

După cum este menționat la nota 2.4, în scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2020), după cum este cerut în Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 123/2016. Cu excepția

acestui aspect, bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar incheiat precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2020), dupa cum este cerut de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 123/2016.

Cu exceptia aspectelor mentionate mai sus, situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2020 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Conducerea considera ca sprijinul oferit de actionarul majoritar, prin Ministerul Economiei va fi suficient pentru a permite continuarea activitatii si achitarea datoriilor in cursul normal al activitatii de exploatare, cu afectarea minima a activului imobiliar prin vanzarea unor active subutilizate al societății și transformarea astfel, parțială, a capitalului imobilizat în capital circulant, pentru a răspunde măsurilor de redresare a societății și dezvoltarea a afacerilor de bază și /sau fara a fi nevoie de intreruperea fortata determinata de factori externi a operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrării creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
RON/USD	4,2608	3,9660
RON/EUR	4,7793	4,8694

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate si amortizate pe o perioada de 5 ani.

Cheltuieli de cercetare dezvoltare

Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) se recunosc drept cheltuiala atunci cand sunt generate.

Cheltuielile de dezvoltare sunt amortizate liniar intr-o perioada reprezentand durata contractului, dar nu mai mult de 10 ani.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Concesiuni	5
Brevete	5
Licente	5
Marci comerciale, drepturi si active similare	5

Fond comercial rezultat din fuziune/cumparare

Nu este aplicabil.

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe

atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare »). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii »), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei. In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolată pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului. O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale, iar valoarea contabila a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasa din evidență.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspectii generale, drept cheltuiala .

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La 31 decembrie 2015 Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare trebuie facute daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Imobilizari detinute în baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

La 31 decembrie 2013 in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor si cladirilor aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 1802/2014, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezervele de reevaluare.

Valorile cladirilor astfel determinate in urma reevaluarii au fost inregistrate în contabilitate la 31.12.2013.

Reevaluarea cladirilor efectuata la 31.12.2019 a fost intocmita numai pentru stabilirea taxelor locale.

Cladirile care au facut obiectul unor ajustari de valoare exclusiv in scop fiscal, sunt urmatoarele :

- *Sediu str. M. Eminescu nr.19-21: Valoare impozitare – 3.279.500 lei (ajustare – 255.702 lei fata de 2016);*
- *Apartament –str. Radu Popescu nr.17: Valoare impozitare – 275.548 lei (ajustare + 25.596 lei fata de 2016);*
- *Sediu Calea Plevnei nr.137.C: Valoare impozitare – 2.708.360 lei (ajustare – 765.213 lei fata de 2016);*
- *Sediu Iasi, str. Costache Negri nr.48: Valoare impozitare – 1.114.452 lei (ajustare + 342.783 lei fata de 2016);*
- *Sediu Cluj, str. Nicolae Cristea nr.17-19: Valoare impozitare – 512.760 lei (ajustare + 59.046 lei fata de 2016);*
- *Sediu Sibiu, str. Dr. Ioan Ratiu nr.4-6: Valoare impozitare – 708.801 lei (ajustare + 227.043 lei fata de 2016);*

Total Valoare impozitare: 8.599.430 lei

Total ajustari 2019 vs 2016: - 366.447 lei

Noile reevaluări pentru impozitare au dus la o reducere totală a taxelor și impozitelor aferente anului 2020 de 7.556 lei.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

În urma aprobării Consiliului de Administrație, suma de 245.343 lei reprezentând soldul contului 1175 la data de 31.12.2019 a fost utilizată în 2020 pentru acoperirea pierderii din anii anteriori.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau altă valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

În cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, entitatea înregistrează în contabilitate o cheltuială cu amortizarea corespunzătoare duratei rămase de amortizat.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizează. Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Concesiuni, brevete și alte imobilizări neco.	3
Construcții	5-45
Instalații tehnice	3-20
Aparate de măsură	10-15
Mașini, vehicule	5-6
Alte instalații, utilaje și mobilier	3-15

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când

elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiuni la entitatile afiliate si depozite bancare pentru garantii de buna executie acordate clientilor conform contractelor de proiectare incheiate si se prezinta in bilant la valoarea de intrare.

Societatea detine imobilizari financiare care constau in actiuni detinute la clusterul Biogasinno in valoare de 100 lei si garantii acordate clientilor in valoare de 17.946,16 lei la data de 31.12.2020; acestea sunt prezentate in bilant ca active imobilizate, fiind constituite pentru o perioada mai mare de 1 an.

2.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

IPOCHIM S.A. a incheiat in anul 2011 un contract de inchiriere pe termen de 10 ani, pentru o cota parte din cladirea C23 din locatia Calea Plevnei nr.137C, termenul de expirare al contractului fiind 01.07.2021.

2.12. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Nu este aplicabil.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

Nu este aplicabil

2.13. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt productia in curs de executie si materialele consumabile.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758, Alte venituri din exploatare").

Costul productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume : manopera directa si alte cheltuieli directe de productie.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice . La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

2.14. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata . Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

2.15. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont.

2.16. *Imprumuturi*

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „*Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an*” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in [„*Sume datorate institutiilor de credit*” / “*Sume datorate entitatilor afiliate*”, “*Sume datorate entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare*”/ “*Alte datorii*”] din cadrul datoriilor curente.

2.17. *Datorii*

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.18. *Contracte de leasing operational*

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.19. *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment. Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru Restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii

Societatea nu a recunoscut in contabilitate niciun provizion pentru restructurare.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Nu este aplicabil

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea [pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune]. Inaplicabil.

2.20. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

Nu au fost constituite provizioane pentru pensii acordate salariatilor.

2.21. Subventii

Subventiile inregistrate de Societate sunt inregistrate astfel:

- contul 475 - primele de casare pentru cele doua autovehicule Dacia Logan achizitionate in 2019 prin programul Rabla, in valoare de 6.500,01 lei/auto; sumele se reiau lunar la venituri in contul 7584 pe toata durata de viata a autovehiculelor (5 ani);
- contul 4452 – imprumuturi nerambursabile cu caracter de suventii reprezinta ajutorul de somaj tehnic primit de societate in contextul pandemiei COVID-19 conform OUG 30/2020 (lunile aprilie si mai 2020) si acordarea de facilitati la salariul brut al angajatilor conform OUG 92/2020 (41,5% pentru lunile iunie, iulie si august 2020).

Ajutoarele primite de societate in anul 2020 in contextul pandemiei COVID-19 au fost de 159.884 lei.

2.22. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire. Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

2.23. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. Rezervele legale ale societatii (in valoare de 163.280 lei) sunt deja in limita a 20% din capitalul social varsat.

2.24. *Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.25. *Rezultat reportat*

Pierderea contabila reportata a fost acoperita partial din profitul reportat ca si din rezerve, potrivit Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

2.26. *Instrumente financiare*

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile”.

2.27. *Venituri*

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de proiectare, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 „Servicii in curs de executie”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie”.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 “Venituri inregistrate in avans”) si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

2.28. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.29. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizarile financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

2.30. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate și perioadele afectate de acestea.

2.31. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup. Nu este aplicabil.

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.32. *Modificarea politicilor contabile*
 Nu este cazul.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	1	2.528	-		X	2.528
Alte imobilizari	2	1.221.249	-	386.137	386.137	835.112
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	3				X	-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	4				X	-
TOTAL (rd. 01 la 04)	5	1.223.777	-	386.137	386.137	837.640
II.Imobilizări corporale						-
Terenuri	6	90.983.522	-	2.556.122	X	88.427.400
Construcții	7	4.241.000	-		X	4.241.000
Instalații tehnice și mașini	8	1.139.730	14.608	300.012	300.012	854.326
Alte instalații, utilaje și mobilier	9	172.084	-	3.720	3.720	168.364
Investiții imobiliare	10	5.390.250	52.797	488.600	X	4.954.447
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					-
Active biologice productive	12					-
Imobilizări corporale în curs de execuție	13					-
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					-
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15					-
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	101.926.586	67.405	3.348.454	303.732	98.645.537
III.Imobilizări financiare	17	26.278	3.268	11.500	X	18.046
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 05+16+17)	18	103.176.641	70.673	3.746.091	689.869	99.501.223

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Elemente de amortizare	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului
					(col. 9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	19	1.682	172		1.854
Alte imobilizari	20	1.221.249	-	386.137	835.112
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	21				-
TOTAL (rd. 19+20+21+22)	22	1.222.931	172	386.137	836.966
II.Imobilizări corporale					
Terenuri	23				-
Construcții	24	589.999	98.333	-	688.332
Instalații tehnice și mașini	25	960.285	53.538	300.012	713.811
Alte instalații, utilaje și mobilier	26	153.015	3.372	3.720	152.667
Investiții imobiliare	27	877.859	128.683	118.325	888.217
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	28				-
Active biologice productive	29				-
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	2.581.158	283.926	422.057	2.443.027
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 22+30)	31	3.804.089	284.098	808.194	3.279.993

3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2020, cheltuielile de constituire nu figureaza cu sold, acestea fiind amortizate integral si scoase din evidenta. Societatea nu a efectuat Cheltuieli de dezvoltare in cursul anului.

Fondul comercial

Entitatea nu a recunoscut fond comercial in evidenta contabila.

Pierderi din depreciere

Nu este cazul.

3.2. Imobilizari corporale

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru utilizarea in producerea de bunuri, respectiv in scopuri administrative.

Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare cuprind un numar de proprietati comerciale care sunt inchiriate tertilor. Toate contractele de inchiriere aferente acestor proprietati nu prevad o perioada initiala irevocabila, fiind intocmite pe o durata de 1 an, cu posibilitate de prelungire, dar nu mai tarziu de data vanzarii pachetului majoritar de actiuni MECMA. Prolungirile ulterioare sunt negociate cu locatarii. Nu sunt percepute chirii contingente.

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Societatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale - cladiri la data de 31.12.2019 in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, pe baza unui raport de evaluare intocmit de specialisti autorizati ANEVAR, cu scopul de a estima valoarea de impozitare a cladirilor, pentru a fi pus la dispozitia autoritatilor locale pentru impozitare.

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2020, Societatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe avand o valoare neta contabila de 74.128,28 lei (2019: 106.598,48 lei). Societatea detine doua contracte de leasing financiar pentru doua autoturisme Dacia Logan SL Plus achizitionate in luna august 2019. Contractele sunt active pana la data 01.08.2022, iar la 31.12.2020, valoarea soldului pentru cele doua contracte este 36.169,24 lei.

Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Nu este cazul.

Imobilizari corporale in curs de executie

Nu este cazul

Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale (exclusiv terenuri) complet amortizate la 31 decembrie 2020 este de 752.784,4 lei (31.12.2019: este de 1.056.516,14 lei).

Pierderi din depreciere

Nu este cazul.

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2020:

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Actiuni detinute la entitatile filiale		
Actiuni detinute la entitati asociate	100	100
Actiuni detinute la entitati controlate in comun		
Alte investitii detinute ca imobilizari financiare		
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate		
Imprumuturi acordate entitatilor din grup		
Imprumuturi acordate entitatilor controlate in comun		
Imprumuturi acordate altor parti legate		
Certificate verzi amanate		
Depozite bancare pe termene mai mari de un an		
Numerar sau echivalente de numerar a caror utilizare este restrictionata		
Garantii retinute de la clienti	26.178	17.946
Ajustari pentru depreciere a imobilizarilor financiare		
Total	26.278	18.046

Garantiile retinute de la clienti reprezinta cash colateral pentru eliberarea de scrisori de garantie bancara de buna executie, valabile pana la punerea in functiune a lucrarilor efectuate de IPOCHIM S.A.

NOTA 4: STOCURI

	01.ian.2020		31.dec.2020
STOCURI	Sold initial	Ajustari pentru depreciere	Sold final
Materii prime si materiale consumabile	6.696	0	1.470
Servicii in curs de executie	1.483.279	0	1.483.279
Semifabricate			
Produce finite si marfuri			
Ambalaje			
Produce agricole			
Active biologice de natura stocurilor			
Stocuri in curs de aprovizionare			
Stocuri aflate la terti			
Avansuri			
Total	1.489.975	0	1.484.749

Soldul productiei in curs de executie recunoscute in contul de profit si pierdere la 31.12.2020 este de **0 lei** (2019: - 375.081 lei).

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2020 creantele Societatii sunt structurate dupa cum urmeaza:

Nr. Crt	Creante	01.ian.20	31.dec.20	Termen de lichiditate	
				pentru soldul de la	
				31.dec.20	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	2.405.079	2.225.302	402.205	1.823.097
2	Creante comerciale - alte parti legate				
3	Total creante comerciale	2.405.079	2.225.302	402.205	1.823.097
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	698.847	696.867		696.867
5=4-3	Creante comerciale, net	1.706.232	1.528.434	402.205	1.126.230
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate				
7	Sume de incasat de la entitati asociate				
8	Sume de incasat de la entitati controlate in comun				
9	Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun				
10	Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun				
11=9-10	Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net				
12	Alte creante	574.488	600.230		600.230
13	Ajustari de depreciere pentru alte creante	122.467	122.467		122.467
14=12-13	Alte creante, net	452.021	477.763	-	477.763

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

15	Capital subscris si neversat				
16= 5+11+14+15	Total creante comerciale si alte creante	2.158.253	2.006.197	402.205	1.603.992

Creantele comerciale au un termen de plata intre 5-60 de zile.

Linia de *Alte creante, net* este detaliata in tabelul urmator:

Alte creante - detalieri	01.ian.20	31.dec.20	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante de la partile afiliate /alte parti legate					
Decontari din operatiuni in participatie					
Alte creante cu bugetul statului	206.966	241.911	94.220	147.691	
Sume in curs de clarificare					
Alte creante	367.522	358.319		358.319	
Total alte creante	574.488	600.230	94.220	506.010	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	122.467	122.467	-	122.467	
Alte creante, net	452.021	477.762	94.220	383.542	-

La categoria „*Alte creante cu bugetul statului*” au fost inregistrate impozitele si contributiile aferente salariilor platite necuvenit, conform Deciziei nr.3/2013 a Curtii de Conturi, care ar fi trebuit sa fie recuperate de la bugetul de stat, insa nu au fost depuse declaratii rectificative la momentul inregistrarii – 147.585 lei (31.12.2015), dar si valoarea concediilor medicale suportate din FNUASS in sold de 77.798 lei.

La categoria „Alte creante”, o suma semnificativa o reprezinta inregistrarea la Debitori a salariatilor si furnizorilor nominalizati de Curtea de Conturi prin Decizia nr.3/18.01.2013 pentru primirea de sume necuvenite – suma totala fiind de 271.250 lei.

La 31 decembrie 2020, creantele comerciale indoelnice au o valoare de 1.768.357 lei (2019: 1.747.500 lei), iar o parte dintre acestea au fost ajustate pentru depreciere la momentul clasificarii lor ca si creante incerte. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

Cienti incerti	2019	2020
Sold la 1 ianuarie	1.456.883	1.747.500
Cresteri in timpul anului	324.517	23.814
Sume trecute pe cheltuiala	28.124	-
Reversari in timpul anului		
Incasari	5.776	2.957
Sold la 31 decembrie	1.747.500	1.768.357

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Societatea nu detine Investitii pe termen scurt la data de 31 decembrie 2020:

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCI

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Conturi la banci in lei	504.578	867.319
Conturi la banci in valuta	18.487	5.157
Numerar in casa	12.956	14.126
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni		
Cecuri de incasat		
Sume in curs de decontare		
Alte echivalente de numerar		
Total	536.021	886.602

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020	Sume la 31.12.2020 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii (subscriptii IT+mentenanta)	3.371	2.466	2.466	
Abonamente	6.793	9.560	9.560	
Asigurari	5.369	10.066	10.066	
Certificate verzi achizitionate aferente perioadelor ulterioare	-	-	-	
Certificate de emisii de gaze cu efect de sera achizitionate aferente perioadelor ulterioare	-	-	-	
Comisioane si onorarii bancare achitate pentru obtinerea de imprumuturi pe termen lung	-	335	335	
Alte cheltuieli efectuate anticipat	148	1.008	1.008	
Total	15.682	23.434	23.434	

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2020 datoriile Societatii sunt structurate dupa cum urmeaza:

Nr.crt.	Datorii	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.12.2020		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	>5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni					
2	Sume datorate institutiilor de credit	1.050.000	1.050.000	1.050.000		
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	653.676	137.918			
4	Datorii comerciale - alte parti legate	-				
5	Datorii comerciale - furnizori terti	1.093.839	703.428	564.947	138.481	
6=4+5	Total datorii comerciale	2.797.515	1.891.346	1.614.947	138.481	-
7	Efecte de comert de platit					
8	Sume datorate entitatilor din grup					
9	Sume datorate entitatilor asociate					
10	Sume datorate entitatilor controlate in comun					
11	Alte datorii	2.156.674	542.826	527.930	14.896	
12	Total	4.954.189	2.434.172	2.142.877	153.377	-

Linia de „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.12.2020		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	266.933	175.293	175.293		
Alte datorii catre actionari /asociati	-				
Alte datorii catre alte parti legate	-				
Sume in curs de clarificare	-				
Alte datorii fata de bugetul statului	1.601.625	180.750	180.750		
Alte datorii (inclusiv leasing auto)	288.116	186.783	171.887	14.896	
Total	2.156.674	542.826	527.930	14.896	-

IPROCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Sume datorate institutiilor de credit

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Datorii	Moneda	Dobanda nominala	Data scadentei	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020	la	Garantia/gaj
Overdraft First Bank	RON	Robor 3M+4.25pp	06.05.2021	1.050.000	1.050.000		Ipoteca imobil Iasi
Total				1.050.000	1.050.000		

Obligatiuni

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2020 (2019: nu au fost emise obligatiuni)

NOTA 10. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2020
		in cont	din cont	
		suma	suma	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii				
Provizioane pentru garanții acordate clienților	20.654			20.654
Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea	-			-
Provizioane pentru restructurare	-			-
Provizioane pentru pensii și obligații similare	-			-
Provizioane pentru impozite	-			-
Provizioane pentru terminarea contractului de muncă	-			-
Alte provizioane	161.151			161.151
Total	181.805	-	-	181.805

Provizioane pentru litigii

Nu au fost constituite provizioane pentru litigii in cursul anului 2020.

Provizioane pentru garantii acordate clientilor

Nu au fost constituite provizioane pentru garantii acordate clientilor in cursul anului 2020.

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans sunt reprezentate de chiriile lunare pe contractele active, ce urmeaza a se factura in luna ianuarie a anului urmator.

Venituri in avans	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020	Sume la 31.12.2020 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Subventii pentru investitii				
Venituri inregistrate in avans – subventii de exploatare				
Venituri inregistrate in avans - chirii	111.297	136.854	136.854	
Venituri inregistrate in avans - abonamente				
Venituri inregistrate in avans - asigurari				
Venituri inregistrate in avans – certIFICATE VERZI AMANATE				
Venituri inregistrate in avans aferele programelor de fidelizare a clientilor – puncte cadou				
Alte venituri efectuate in avans				
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti				
Fond comercial negativ				
Total	111.297	136.854	136.854	

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare / parti sociale	326,559	326,559
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	lei	lei
Valoare nominala actiuni ordinare/ parti sociale	2.5	2.5
Valoare nominala actiuni preferentiale		
	lei	lei
Valoare capital social subscris	816.397,50	816.397,50

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2020.

Structura actionariatului / asociatilor

Actionar/asociat	Numar de actiuni	Capital social	Pondere %	Actionar/asociat
Statul Roman prin Ministerul Economiei	238.364	595.910	72,99	Statul Roman prin Ministerul Economiei
Didila Vasile	57.000	142.500	17,45	Persoana fizica
Persoane fizice	31.144	77.860	9,54	Persoane fizice
Persoane juridice	51	128	0,02	Persoane juridice
Total	326.559	816.398	100,00	Total

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2020 (2019: nu exista actiuni rascumparabile).

Prime de capital

Nu au fost inregistrate.

Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare sunt declarate ca venit fiscal de natura impozabila in declaratiile de impozit pe profit, numai pentru partea de capitalizare proportionala a surplusului din reevaluare, pe masura utilizarii si amortizarii activului reevaluat.

Actiuni proprii

Nu este cazul

Rezultatul exercitiului si acoperirea pierderilor

La 31 decembrie 2020, Societatea a inregistrat o pierdere contabila in suma de - **423.382,59 lei**, pierdere ce se adauga la pierderea cumulata a anilor anteriori in valoare neta de - **4.715.523,55 lei**, compusa din:

- 1.829.685,84 lei – rest din pierderea neacoperita aferenta exercitiului financiar 2014;
- 1.311.440,22 lei – pierdere aferenta exercitiului financiar 2016;
- 240.980,15 lei – pierdere aferenta exercitiului financiar 2017;
- 3.214,77 lei – profit aferent anului 2018;
- 1.336.632,11 lei - pierdere aferenta exercitiului financiar 2019.

Aceste pierderi urmeaza a fi acoperite din profiturile viitoare sau din Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020
Export	21.893	0
- Europa	21.893	0
- SUA, Mexic, Canada		
- Africa		
- Europa de Est		
- Orientul Mijlociu		
- America de Sud		
- Orientul Indepartat		
Total export	21.893	0
Vanzari la intern	6.676.934	6.366.627
Total vanzari	6.701.567	6.366.627

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020
Productie		
Transport		
Servicii	6.701.567	6.366.627
Distributie cu amanuntul		
Total vanzari	6.701.567	6.366.627

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare in suma de **3.072.465 lei** provin din :

- penalitati comerciale - **17.203 lei**
- venituri din vanzarea activelor – **3.052.033 lei** (vanzarea imobilului din Cluj-Napoca, strada Nicolae Cristea nr 17-19, jud. Cluj, adjudecat prin licitatie publica in baza procesului verbal nr. 2833/30.10.2019)
- venituri din subventii pentru investitii – **2.600 lei** (reluarea la venituri a cotei din subventia primita prin programul Rabla in 2019, corespunzatoare cheltuielilor cu amortizarea, pentru cele doua autoturisme Dacia Logan achizitionate in 2019)
- alte venituri din exploatare – **629 lei**.

NOTA 15: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2020, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”)/ administratorilor, conducerii executive si de supraveghere:

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Sumele sunt in valori brute	2019	2020
Membri ai C.A. / Administratori	209.664	191.311
Directori	348.806	364.755
Entitati de administrare		
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)		
Total	558.470	556.066

La 31 decembrie 2020, Societatea avea obligatii privind plata indemnizatiilor catre fostii membri ai C.A in suma totala de 10.612 lei (*Crisu Nina Carmen – indemnizatie luna aprilie 2019 – 1947 lei si Tanase Bogdan Peter – indemnizatie perioada august-decembrie 2019 – 8665 lei*).

La sfarsitul anului 2020, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si a comisiei de supraveghere .

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2019	2020
TOTAL SALARIATI	59	47
Personal conducere	2	2
Personal administrativ si servicii suport	27	23
Personal productie (ADR, COV, Inginerie)	30	22

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2019 si 2020 sunt urmatoarele:

	2019	2020
Cheltuieli cu salariile	3.728.859	3.568.057
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice		
Cheltuieli cu indemnizatiile		
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor		
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor		9.000
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital propriu		
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea angajatilor la profit		
Cheltuieli cu asigurarile sociale	154.908	96.590
Total	3.883.767	3.673.647

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

Cheltuieli privind prestatile externe:

Natura	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	incheiat la	incheiat la
	31.12.2019	31.12.2020
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	14.172	42.693
Cheltuieli cu redevente, locatii de gestiune si chirii	1.117.559	994.528
Cheltuieli cu primele de asigurare	26.589	18.729
Cheltuieli cu pregatirea personalului	15.539	1.650
Cheltuieli cu colaboratorii	209.664	191.311
Cheltuieli privind comisioane si onorarii	15.926	5.011
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	41.600	14.063
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	364	7.200
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri	83.023	33.380
Cheltuieli postale si de telecomunicatii	27.493	23.538
Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate	24.863	25.140
Alte cheltuieli cu serviciile efectuate de terti	869.848	862.662
Total	2.446.641	2.219.905

In cadrul cheltuielilor cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile este inclusa valoarea chiriilor achitate catre firmele care detin locatii in care se desfasoara inspectiile ADR.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2019	2020
Servicii de paza	350.312	398.316
Servicii cu activitati externalizate (PFA; subproiectanti)	195.261	6.700
Costuri cu serviciile IT	101.360	2.466
Consultanta, audit, notariat	98.073	346.294
Altele	124.842	108.886
Total	869.848	862.662

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2019	2020
1	Venituri din dividende – entitati afiliate		
2	Venituri din dividende – entitati asociate		
3	Venituri din dividende – entitati controlate in comun		

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

4	Venituri din interese de participare, total	0	0
5	Venituri din dobanzi – depozite	62	18
6	Venituri din dividende – alte investitii		
7	Venituri din imobilizari financiare cedate		
8	Venituri din investitii financiare pe termen scurt		
9	Venituri din diferente de curs valutar	6.591	7.265
10	Venituri din sconturi obtinute	-	-
11	Alte venituri financiare	0	19
12 = 6+..+11	Alte venituri financiare, total	6.591	7.284
13 =4+5+12	Venituri financiare, total	6.653	7.302

Cheltuieli financiare		2019	2020
1	Cheltuieli		
2	Venituri		
3 =1+2	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	0	0
4	Cheltuieli privind dobanzile – entitati afiliate		
5	Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate		
6	Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun		
7	Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate		
8	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	73.716	36.901
9=4+..+8	Cheltuieli privind dobanzile, total	73.716	36.901
10	Pierderi din creante legate de participatii		
11	Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate		
12	Cheltuieli din diferente de curs valutar	3.818	3.664
13	Cheltuieli privind sconturile obtinute		
14	Alte cheltuieli financiare	1.479	1.183
15 = 10+..+14	Alte cheltuieli financiare, total	5.297	4.847
16 =3+9+15	Cheltuieli financiare, total	79.013	41.748

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

Nu este cazul.

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu este cazul.

NOTA 20: ELEMENTE EXTRAORDINARE

Nu este cazul.

NOTA 21: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020, societatea a efectuat corectii pe seama rezultatului reportat (contul 1174 "Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile"), in valoare neta de **- 31.805,02 lei**, dupa cum urmeaza:

1174.2016 – stornarea unor facturi de chirie pentru un client aflat in lista clientilor incerti – Kitu Ploiesteanu: --33,76 lei

1174.2019 – corectii pentru facturi de furnizori in valoare neta de **552,26 lei**

- corectii pentru cele doua salarii compensatorii oferite necuvenit (CCM expirat) pentru salariatele Dimitriu Vetuta, Berevoescu Cristina si Petzak Gabriela in valoare de **-20.220 lei**.

- corectii pentru indemnizatiile acordate eronat membrilor de administratie pentru fractiunile de luna in care mandatul nu a fost valabil (Iunile ianuarie, iulie si decembrie 2019) in valoare de **-11.376 lei**

- corectie pentru salariul brut si taxele aferente achitat salariatei Hutter Ioana conform sentintei civile 412/11/02.2020, aferent perioadei iulie-decembrie 2019, in valoare de **53.325 lei**

- corectie privind inregistrarea eronata a SGB executata de clientul Kinetrics in data de 29.10.2010 pentru contractul 013/29.03.2019 – **9.490 lei**.

NOTA 22: CONTINGENTE

22.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcarile ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

22.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

22.3 Aspecte legate de mediu

Nu este cazul.

22.4 Active contingente

Nu este cazul.

22.5 Riscuri financiare

Riscul ratei de dobanda

Societatea nu este expusa la riscul modificarilor ratei dobanzii care se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pentru ca Societatea nu are pe imprumuturi pe termen lung, ci doar o linie de credit pe termen scurt cu dobanda variabila si doua contracte de leasing, a caror dobanda ste nesemnificativa in totalul cheltuielilor la nivel de societate.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii semnificative ce pot fi influentate de modificarile cursului de schimb valutar EUR/RON, in sensul aprecierii monedei nationale fata de moneda straina. O pondere de aprox. 85% din cifra de afaceri la nivel de societate este facturata in moneda nationala (RON) ca expresie a valorii in EUR la cursul BNR din data facturarii.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile creantelor neincasate sunt monitorizate permanent, iar pentru clientii rau platnici se calculeaza penalitati de intarziere sau, in cazuri extreme se deschid actiuni in instanta pentru recuperarea sumelor.

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

22.6 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Nr. crt.	Dosare in care IPOCHIM este PĂRĂTĂ:						
	PARTE ADVERSĂ	INSTANTA si NUMAR DOSAR	Obiectul litigiului	Valoarea litigiului	Stadiul dosarului (**)	Urmatorul termen	Observatii / Executare / Estimare rezultat
1	ALLIANZ – TIRIAC ASIGURĂRI SA București	Tribunalul București - recurs, 458/2005 (3144/3/2005)	pretenții, daune accident auto	dobanda legală, cheltuieli de judecată – 813.40 lei			falimentul asigurătorului.
2	VODĂ Florian	Tribunalul Giurgiu – fond 1874/122/2019 Curtea de Apel București	Anulare act despăgubire		actiune admisă in parte- repunere părți în situația anterioară; anulează decizia 205/02.12.2019	Înregistrat în data de 22.01.2021, Nu s-a acordat termen.	Anulează decizia nr 205/02.12.2019, emisă de intimată. Dispune repunerea părților în situația anterioară emiterii deciziei anulate. Respinge în rest acțiunea, ca neintemeiată.
3	LEVARDA Ioan	Tribunalul Iași – fond 279/99/2020	contestație decizie încetare cim cf. art. 31 alin.(3) C.Muncii			09.09.2020 16.12.2020 01.07.2021	Termen pronuntare
4	St Lukas Clinic S.R.L.	Judecătoria Sectorului 6 Dosar nr. 11285/303/2020	Obligație de a face Cerere reconvenționala			17.11.2020 12.01.2021 09.02.2021	
5	IMOBILIARE NAPO CASA REAL ESTATE SRL.	Judecătoria Cluj-Napoca Dosar nr. 17274/211/2020	Somatie de plată	144,766,02 lei – debit 144,766,02 lei- penalități	Acțiune admisă	08.12.2020 15.12.2020	Admite cererea formulată creditoarea I.N.C.R.E. în contradictoriu cu debitoarea I.S.A. Obligă debitoarea la plata către creditoare, în termen de 10 de zile de la comunicarea prezentei, a sumei de 144766,02 lei reprezentând contravaloarea comisionului de intermediere imobiliară și a sumei de 144766,02 lei reprezentând penalități de întârziere. Obligă debitoarea către creditoare la plata sumei de 2056 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Executorie. Cu drept de a formula cerere în anulare în termen de 10 zile de la comunicare, care se
		Judecătoria Cluj-Napoca Dosar nr. 1314/211/2021	IPOCHIM SA anulare somatie de plata			nu s-a acordat termen	Admisa cererea de anulare – anulat titlul executoriu.

Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

NOTA 23 ANGAJAMENTE

23.1 Angajamente de capital

Nu este cazul.

23.2 Giruri si garantii acordate tertilor

La 31 decembrie 2020 Societatea prezinta urmatoarele garantii acordate tertilor:
Ipoteca asupra imobilului situat in Mun.Iasi, str.Costache Negri, nr.48 , compus din teren in suprafata de 3875 mp, avand nr. cadastral 8951/1/1 si constructiile edificate pe acest teren, pentru creditul in valoare de 1.050.000 lei obtinut de la Piraeus Bank.

23.3 Giruri si garantii primite de la terti

Garantiile primite de la terti sunt reprezentate de valoarea chiriei si/sau a utilitatilor din contractele de inchiriere incheiate de Iprochim SA cu clienti persoane fizice/juridice pentru spatiile disponibile din sediile detinute in proprietate si utilizate ca Investitii imobiliare. Valoarea cumulata a acestora la 31.12.2020 este de **122.152,32 lei**.

23.4 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Angajamentele privind platile viitoare de chirii nu pot fi estimate intrucat chiriile achitate catre firmele care detin locatii in care se desfășoara inspectiile ADR, se platesc intr-o cota variabila in functie de activitatea prestată.

23.5 Alte angajamente

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Presedintele Consiliului de Administratie,

Numele si prenumele

Gabriel Paun

Semnatura



Intocmit,

Numele si prenumele

Manager Financiar

Madalina Ciuperca

Semnatura





UZUNOV GABRIELA AUDITOR FINANCIAR
Sediul social: Str. Sibiel, nr. 1, ap.24, sector 4, București
CIF 25381873/L.04.2009; AF 672 ASPAAS
Membru al CAFR Autorizația nr. 672 din 08.05.2001

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre :

Adunarea Generala a Actionarilor societatii IPROCHIM S.A. Bucuresti

Opinie

Am auditat Situațiile financiare anuale anexate ale societății IPROCHIM S.A. ("Societatea"), cu sediul social în localitatea București, Strada Mihai Eminescu, Nr. 19-21, Sector 1, identificata prin Codul unic de înregistrare fiscală 457747, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și note explicative.

Situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2020 se identifica astfel:

➤ Activ net/ Total capitaluri proprii :	97.859.848 lei
➤ Pierdere exercitiului financiar :	423.383 lei
➤ Cifra de afaceri neta :	6.366.627 lei

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii, precum si a rezultatului operatiunilor sale, a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

Situațiile și formularele menționate au fost întocmite și semnate sub responsabilitatea conducerii societății, în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 58/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, a art.28 din Legea Contabilitatii

nr.82/1991, cu respectarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 și prevederile Codului Fiscal.

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

In concordanta cu OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492, am citit Raportul administratorilor atasat situatiilor financiare.

Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2020, au fost intocmite si sunt in concordanta cu toate aspectele semnificative evidentiata in situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul Administratorilor.

In baza cunostintelor dobandite si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, pe parcursul auditarii Situatiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2020, nu am identificat erori semnificative in Raportul administratorilor.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile, lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este

cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are alta alternativa realista in afara acestora.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, precum si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.

- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, mentionate la articolul 5 aliniatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Evidentierea unor aspecte

In momentul emiterii prezentului raport, atragem atentia asupra impactului major pe care il are pandemia cu COVID-19 asupra activitatii societatii in vederea indeplinirii obiectivelor propuse pentru anul 2021.

Bucuresti, 22 Martie 2021

Auditor Gabriela Uzunov,

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu certificatul nr. 672/ 08.05.2001

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor Financiar: UZUNOV GABRIELA
Registrul Public Electronic : AF672



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

al Societății IPROCHIM S.A. București pentru exercițiul financiar al anului 2020

Prezentul Consiliu de Administrație al IROCHIM SA, a fost numit prin Hotărârea AGOA din data de 9 decembrie 2020, își exercită atribuțiile pe o perioadă de 2 luni și este format din:

Gabriel PAUN – Presedinte CA

Victoria MARINESCU – membru

Parmena TIBREA – membru

Irina CUCU – membru

În plus, își continuă mandatul dna Loredana VASILESCU ca membru în CA în calitate de reprezentant al acționarului minoritar.

Raport anual conform cu Legea nr. 297/2004 privind piața de capital și Regulamentul CNVM nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare.	
Pentru exercițiul financiar	2020
Data raportului	31.12.2020
Denumirea societății	IPROCHIM S.A.
Sediul social	Str. M Eminescu nr. 19-21, București, ROMÂNIA
Număr telefon / fax	021 2117654 / Fax: 021 2102701;
E-mail / Internet	office@iprochim.ro / www.iprochim.ro
Cod Unic de Înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București	(RO) 457747
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J 40 / 6485 / 1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	Bursa de Valori București, Piața A.T.S. - AeRO.
Capitalul social subscris și vărsat	816.397,50 Lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială	Clasa: acțiuni nominative Număr: 326.559 Valoare nominală: 2,5 lei

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII IPROCHIM S.A.

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale.

Activitățile principale ale societății ca surse principale de venituri sunt definite de :

- cod CAEN 7112 - "Activitatea de inginerie și consultanța tehnică legată de aceasta" în industria chimică și petrochimică în principal,
- cod CAEN 7120 - "Activități de testări și analize tehnice"
- cod CAEN 6820 - "Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate"

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale

IPROCHIM S.A. firmă **fondata în anul 1948** ca institut de inginerie tehnologică și proiectare capabil să elaboreze documentații tehnico-economice necesare promovării și dezvoltării industriei

chimice din România își continuă activitatea având ca repere de eligibilitate aceleași domenii tehnice specifice extinse pe zone tehnice și industriale complementare activității de bază.

În 1991, în baza Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, prin H.G. nr.156/07.03.1991, s-a înființat societatea comercială IPROCHIM S.A. București, cu sediul în Municipiul București, Calea Plevnei nr.137 A, sector 6, cod poștal 77131, prin preluarea integrală a activului și pasivului Institutului de Inginerie Tehnologică și Proiectare pentru Industria Chimică - IITPIC - București, care de la aceeași dată și-a încheiat activitatea.

IPOCHIM S.A. a fost înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului al Municipiului București sub nr. 40/6485/1991 din 15.07.1991.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, în timpul exercițiului financiar

Nu este cazul.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

La 31.12.2020 în patrimoniul societății sunt înregistrate **active imobilizate** în sumă de 96.221 mii lei, reprezentând 96,82 % din valoarea activelor anului 2019 și 95,63% din valoarea activelor totale.

În structură activele imobilizate se prezintă astfel:

Imobilizările necorporale în sumă de 0,67 mii lei reprezentând 80% din valoarea anului 2019. Imobilizările necorporale constau în programe informatice/licențe aferente acestora, achiziționate de la terți.

Imobilizări corporale la valoarea netă contabilă de **96.203 mii lei** în următoarea structură:

- terenuri	88.427 mii lei
- grupa construcții	3.553 mii lei
- instalații tehnice și mașini	141 mii lei
- alte instalații, utilaje și mobilier	17 mii lei
- investiții imobiliare	4.066 mii lei

Imobilizările corporale reprezintă 96,84 % din valoarea anului 2019.

Imobilizări corporale în curs de execuție – nu este cazul.

Alte titluri imobilizate - nu este cazul.

Alte creanțe imobilizate - nu este cazul.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Planificarea anului 2020 a stipulat un Buget de venituri de 6.372.000 lei, la sfârșitul anului societatea înregistrând un excedent de 3.198.462 lei față de planificat.

Evoluția în structură a prestațiilor realizate la 31.12.2020 comparativ cu Programul de venituri planificat este următoarea:

Nr. crt.		Anul 2020		
		Progr.	Realiz.PM	±
0	1	2	3	4=3-2
	Total prestații, din care:	6.372.000	9.606.280	3.234.280
1	ENG	956.060	461.885	-494.175
2	ADR-COV	2.951.940	3.011.883	59.943
3	Alte venituri	2.464.000	6.132.512	3.668.512

În cursul anului 2020 au avut loc o serie de **evenimente** importante cu impact asupra gradului de realizare a veniturilor bugetate și, implicit, asupra cifrei de afaceri realizată la 31.12.2020. Printre aceste evenimente enumerăm următoarele:

- Vanzarea imobilului imobilului din Cluj-Napoca, strada Nicolae Cristea nr 17-19, jud. Cluj, adjudecat prin licitatie publica in baza procesului verbal nr. 2833/30.10.2019 la pretul de 3.052.033 lei;
- Amenajarea parcarii in imobilul din Calea Plevnei nr. 137 C, fapt ce a generat venituri suplimentare pentru societate in anul 2020 in valoare de 219.963 lei
- Promovarea spatiilor destinate inchirierii si atragerea de noi clienti, alaturi de renegocierea contractelor de inchiriere in sensul cresterii tarifului pe mp, ambele generand cresterea veniturilor din inchiriere cu aprox 13%;
- Totodata, au apărut riscuri mari datorită fluctuației de personal din departamentul de Ingerie si proiectare , dar si a lipsei de personal calificat. Aceasta a generat imposibilitatea de a răspunde cererilor de ofertă pentru lucrările de proiectare si pierderea accesului la proiecte majore, cifra de afaceri inregistrand o scadere cu aproximativ 50% pe aceasta activitate;
- Liberalizarea pieței pentru serviciile ADR a continuat impactul negativ asupra acestei activității, dar deși se observă un proces similar celui întâmplat cu activitatea de proiectare, proces de diminuare treptată a veniturilor, într-o piață haotică care conduce în particular la situații de concurență neloaială, activitatea a reușit să păstreze cca. 50 – 55 % din piață. Activitatea de inspecție este o activitate curentă care aduce lichiditate imediată.
- Activele deținute în cea mai mare parte a lor prezintă un grad avansat de degradare ceea ce ingreuneaza valorificării acestora prin inchiriere.

VENITURILE TOTALE la 31.12.2020 sunt în valoare de 9.606 mii lei și înregistrează față de BVC o realizare suplimentara în valoare de 3.234 mii lei (*o crestere de 50,75%*):

Componența veniturilor totale (BVC și realizat) în anul 2020:

Nr.crt.	VENITURI (mii lei)	Anul 2020			
		BVC	Realiz.	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2
1.	VENITURI TOTALE, din care:	6.372	9.606	3.234	150,75%
1.	Venituri totale din exploatare, din care:	6.365	9.599	3.234	150,81%
1.1	<i>cifra de afaceri</i>	6.383	6.367	-16	99,75%
1.2	<i>alte venituri</i>	-18	3.232	3.250	17955,56%
2.	Venituri financiare, din care:	7	7	-	100,00%
2.1	<i>venituri din dobânzi</i>	-	-	-	-

Alte venituri (în sumă de 3.232 mii lei) se compun din:

- *Venituri din vanzarea activelor* (reprezentând vanzarea sediului de la Cluj): 3.052 mii lei;
- *Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului* – subventiile acordate de stat in contextul pandemiei COVID-19, conform OUG 30/2020 si OUG 92/2020: 160 mii lei
- *Alte venituri din exploatare*: 20 mii lei.

În anul 2020 **CHELTUIELILE TOTALE** înregistrează valoarea de 10.030 mii lei, cu 2.319 mii lei mai mult față de prevederile bugetare de 7.711 mii lei, însă cheltuielile totale realizate au fost corelate cu gradul de realizare a veniturilor totale (130,07%), mai exact, creșterea cheltuielilor a fost mai mică decât creșterea veniturilor.

Cheltuielile de exploatare în sumă de 9.987 mii lei sunt peste prevederile bugetare (7.630 mii lei), înregistrând un excedent de 2.357 mii lei, datorat în principiu scoaterii din gestiune a activului vandut la Cluj, o cheltuială nemonetară în valoare de 2.926 mii lei.

Cheltuielile financiare (cheltuieli privind dobânzile, cheltuieli din diferențele de curs valutar, alte cheltuieli financiare) înregistrate la 31.12.2020 sunt în valoare de 42 mii lei, sub prevederile bugetare (81 mii lei) cu 39 mii lei (48%).

Rezultatul brut pentru anul 2020 este o pierdere de -423 mii lei, comparativ cu prevederile bugetare care stipulau o pierdere de -1.339 mii lei, rezultatul reprezentând o îmbunătățire a activității cu 68,4%.

Rezultatul exercitiului financiar din perioada se prezintă astfel:

Denumire indicatori	Anul 2020 (mii lei)			
	BVC	Realizat	Diferențe	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
Venituri din exploatare	6.365	9.599	3.234	151%
Cheltuieli de exploatare	7.630	9.987	2.357	131%
Rezultat din exploatare	-1.265	-388	877	31%
Venituri financiare	7	7	0	100%
Cheltuieli financiare	81	42	-39	52%
Rezultat financiar	-74	-35	39	47%
Venituri totale	6.372	9.606	3.234	151%
Cheltuieli totale	7.711	10.029	2.318	130%
Rezultat brut al exercitiului (profit/pierdere)	-1.339	-423	916	32%
Impozit pe profit	0	0	0	0%
Rezultat net al exercitiului	-1.339	-423	916	32%

1.1.1 Elemente de evaluare generală

În anul 2020 s-au înregistrat următoarele rezultate:

- a) pierdere neta - 423 mii lei
- b) cifra de afaceri 6.367 mii lei
- c) venituri totale 9.606 mii lei
- c) cheltuieli totale 10.029 mii lei
- e) lichiditate (disponibil în cont curent și depozite bancare) 887 mii lei

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție se referă la activitățile de:

- Inginerie tehnologică și Proiectare
- Inspecții tehnice ADR&COV și certificare ADR
- Închirieri spații

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani

-mii lei-

Servicii	Anul 2018	% *	% **	Anul 2019	% *	% **	Anul 2020	% *	% **
ENG	1.036	16%	13%	913	14%	14%	462	7%	5%
ADR + COV	3.104	49%	40%	3193	48%	41%	3.012	47%	31%
Inchiriere (chi+uti)	2.259	35%	29%	2596	39%	34%	2.893	45%	30%
Cifra de afaceri	6.399	100%	83%	6702	100%	87%	6.367	100%	66%
Alte venituri exploatare și financiare	1.298		17%	- 332		N/A	3.239		34%
Venituri totale	7.697		100%	6.370		100%	9.606		100%

* % în cifra de afaceri

** % în venituri totale

c) Produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse

Nu este cazul.

1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare (surse interne, surse import)

Activitatea de achiziții în cadrul IPROCHIM se desfășoară în conformitate cu procedurile interne care sunt în permanenta actualizate cu modificările legislative în materie.

Achizițiile IPROCHIM sunt reprezentate în ponderea cea mai mare, de aprovizionarea cu utilități, servicii de asigurarea securității sediilor, urmată de servicii specifice în special pentru activitățile ADR, servicii IT licențe și mentenanță softuri, și final materiale diverse pentru întreținere și reparații.

Furnizorii de produse, servicii și lucrări de la care societatea se aprovizionează sunt furnizori de: energie electrică, apă, gaze naturale, prestații privind lucrările de reparații, investiții, comunicații, servicii de pază, aprovizionare cu materiale și piese de schimb, combustibili, carburanți, etc.

Societatea IPROCHIM S.A. București nu înregistrează stocuri de materii prime în calitate de prestator de servicii, iar activitatea de aprovizionare este în cea mai mare parte din surse indigene și are ca scop asigurarea materialelor pentru activitatea de reparații, întreținere, protecția muncii, administrativ, echipament, combustibil pentru funcționarea parcului propriu auto.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung

Cifra de afaceri realizată în anul 2020 este în valoare de **6.367 mii lei**.

Principalii clienți pe piața internă și externă în anul 2020 comparativ cu 2019:

Clienții IPROCHIM se regăsesc pe întreg teritoriul României, iar interesul acestora pentru serviciile IPROCHIM s-a păstrat, chiar dacă au existat și perioade de întreruperi ale colaborării, datorate diminuării resurselor financiare investiționale ale beneficiarilor.

Clienților tradiționali li s-au adăugat, în ultimii ani, alți solicitanți pentru noile domenii abordate, reprezentate în special de lucrările de ingineria mediului în scopul respectării legislației de mediu și de lucrările de evaluare active și afaceri.

În ultimul an, odata cu restrangerea activitatii in industria grea (nucleara, petrochimica, siderurgica) IPROCHIM s-a axat pe valorificarea sediilor pe care le detine in proprietate, prin renegocierea contractelor de inchiriere si incheierea de noi contracte, precum si pe extinderea activitatii in activitatea de ADR/COV.

Principalii clienti pe piața internă în anul 2020 comparativ cu 2019:

Clienți	Pondere în cifra de afaceri	
	Anul 2019	Anul 2020
INGINERIE SI PROIECTARE		
SOLAREX	2,41%	3,98%
GTS SPECIAL GAS	0,00%	0,59%
OMV PETROM SA	1,95%	0,59%
UNITED ROMANIA PRODEXPORT		0,30%
ALUM SA	2,94%	0%
BIO FUE ENERGY ZIMNICEA	2,08%	0%
CHIMCOMPLEX BORZESTI	1,54%	0%
ROMINSERV SRL	1,39%	0%
PETROTEL - LUKOIL S.A.	0,70%	0%
BULROM GAS IMPEX SRL	0,43%	0%
alti clienti	0,17%	1,09%
ADR – COV		
L.C.T. SOLAR SRL	8,12%	2,97%
TEMPLIER GRUP SRL	4,31%	5,96%
ASAM MEDIAS	2,18%	2,66%
ROHRER SERVICII INDUSTRIALE SI	1,24%	1,26%
DONA TIRO SRL	1,00%	0,91%
CONPET SA PLOIESTI	1,00%	0,93%
OIL DEPOL SERVICE SRL	0,73%	0,78%
NELCO SRL ARAD	0,60%	0,73%
EDIGO TRANS SRL	0,61%	0,70%
VERDUYN LOGISTICS SRL	0,61%	0,43%
LUKOIL ROMANIA SRL	0,41%	0,40%
OSCAR DOWNSTREAM SRL	0,92%	0,27%
AGUAKI TRANS SRL	0,20%	0,15%
ANTARES GAS SRL	0,12%	0,36%
alti clienti ADR-COV	25,57%	31,45%
INCHIRIERI IMOBILE		
OFICIUL DE CADASTRU IA SI	8,18%	10,96%
PARCARE PLEVNEI	0,00%	3,57%
LUKAS CLINIC SRL	2,68%	2,98%
TIPRO PRINTING	1,05%	1,45%
EVELINE COMIMPEX	0,96%	1,29%
CASTEL FILM	0,00%	1,04%
MAGIC DESIGN BOUTIQUE SRL	0,37%	0,89%
TEAMART OUTSOURCING SRL	0,63%	0,84%
SOLEIL DANS	0,77%	0,47%
ALIMPEX DELUXE	1,07%	0%
Alti clienti INCHIRIERI	23,06%	19,99%

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori

Înainte de 1989, IPROCHIM acoperea întreaga cerere de servicii ingineresti și de proiectare a țării, pentru industria chimică și petrochimică, precum și a unor industrii înrudite.

După 1989 prin divizarea IPROCHIM în 3 institute, a apărut un prim nivel de concurență pe aceeași gama de servicii oferite la acel moment de PETRODESIGN și BIOING. Firmele nou formate,

firme care s-au privatizat în perioada imediat următoare au acaparat pe parcursul a cca. 2 ani un procent de aprox. 50 % din piață serviciilor de proiectare.

În perioada cuprinsă între anii 1994 – 2000 concurența a crescut prin apariția de firme mici de inginerie industrială care au atras specialiști atât din zona firmelor de proiectare cât și din activitatea de producție fapt ce a condus la scăderea ponderii serviciilor IPROCHIM și reducerea activității la 40 % față de anul 1990.

Perioada următoare, începând cu anul 2001 și până la nivelul anului 2006 a continuat cu creșterea numărului de firme care ofereau produse și servicii similare IPROCHIM prin înființarea în România de puncte de lucru a unor firme internaționale deținătoare a primelor 10 locuri din activitatea specifică din Europa cum ar fi Foster Wheeler, Fluor Corporation, Louis Berger Group, LUDAN, TEBODIN, SPG România, Tractebel Engineering, etc. precum și prin crearea de noi firme pe lângă companii cu profil chimic importante pe piața industriei cum ar fi PREMIUM Ploiești, DESIGN RO, DARO Râmnicu Vâlcea, IPIP Ploiești, VTU

Principalii concurenți pe piața specifică

Nr. crt.	Produsul sau grupul de produse (servicii)	Concurentul	
		Intern	Extern
1.	Activitatea de proiectare - VTU	x	x
2.	Activitatea de proiectare - Foster Wheeler	x	x
3.	Activitatea de proiectare - Fluor Corporation		x
4.	Activitatea de proiectare - Louis Berger Group,	x	
5.	Activitatea de proiectare – LUDAN	x	x
6.	Activitatea de proiectare – TEBODIN	x	x
7.	Activitatea de proiectare - SPG România,	x	x
8.	Activitatea de proiectare - Tractebel Engineering	x	x

IPROCHIM este singura firmă din piața de profil neprivatizată, fiind societate pe acțiuni cu capital majoritar de stat.

Stagnarea activității industriale în domeniu a condus la reducerea numărului de obiective industriale în curs de realizare și de perspectivă fapt ce a condus la scăderea numărului de proiecte și la înăsprirea concurenței prin intrarea pe piață a multor firme mici sau a unor asociații de firme mici, care ofertează la prețuri sub cele practicate în mod curent pe piață, care la nivelul României se situează între 25 – 40 euro. Prețul pentru ora/om în domeniu serviciilor ingineresti a scăzut însă, datorită așa cum am specificat întrării pe piață a firmelor mici, pentru anumite specialități și la 3 -7 euro în anul 2019.

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății

Activitatea de proiectare este mult afectată de faptul că investițiile din România în sfera de activitate IPROCHIM sunt minore față de anii precedenți.

Faptul că licitațiile publice, în marea majoritate, solicită oferte la cheie – proiectare și construcție, duc la participarea IPROCHIM la aceste licitații numai în asociere cu un Constructor (antreprenor). În general, firmele mari de construcții au înființat propriile departamente de proiectare și interesul pentru IPROCHIM scade.

Imposibilitatea plății curente a datoriilor în termene privează IPROCHIM de participarea la licitații pe de o parte din cauza existenței datoriilor care generează imposibilitatea de garantare fie cu lichidități fie cu documente de garantare.

Activitatea ADR este și ea afectată de liberalizarea pieței care a condus la divizarea unei piețe de volum relativ constant, determinat de existența a cca. 3500 cisterne care fac obiectul inspecțiilor tehnice prin autorizarea altor trei organisme de inspecție.

Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

Numărul efectiv de personal al IPROCHIM S.A. București la data de 01.01.2020 a fost de 57 angajați, iar la 31.12.2020 de 48 angajați, înregistrându-se o scădere de 15,7%, în special pe departamentele de inginerie și proiectare.

La 31.12.2020 numărul de personal a fost de 48 angajați, structurat astfel:

- personal de conducere: 2 persoane cu contract de mandat;
- personal administrativ și servicii suport: 24 angajați;
- personal direct productiv (ADR, COV, ENG): 22 angajați.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă pentru anul 2020 a fost de 56% (26 din cei 48 de salariați fiind parte din Sindicat).

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

În anul 2020 nu au existat elemente de natură conflictuală între angajați și conducerea societății.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Activitățile IPROCHIM, servicii pentru inginerie tehnologică, servicii pentru inspecții tehnice și serviciile de închiriere sunt activități fără impact asupra mediului. Aceste activități prin natura lor respectiv prin soluțiile tehnice dezvoltate în proiecte și activități, auditul de conformitate al inspecțiilor și activitatea de închiriere conduc la conservarea mediului.

1.1.6 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Compartimentul Cercetare – Dezvoltare desființat la un moment dat ca entitate de sine stătătoare a necesitat reînființarea ca compartiment independent datorită reîntrării IPROCHIM în circuitul participărilor la programele de resort, principala activitate a compartimentului este aceea de a identifica și aplica pe programele de cercetare naționale și internaționale în raport de strategiile de dezvoltare la care institutul prin echipa și prin expertiza specialiștilor poate colabora.

Asigură interfață cu instituțiile de învățământ superior – facultăți, asociații profesionale, clustere, autorități coordonatoare activități de C&D, Camere de comerț din țară și din străinătate în scopul găsirii mijloacelor de colaborare în programe structurale tehnologice.

IPROCHIM a fost și dorește să revină partener fidel al Programului Național de Cercetare Dezvoltare Național și al Programelor internaționale LIFE, ERAMIN, etc. participând din nou cu proiecte diverse în competițiile lansate.

IPROCHIM desfășoară activități de C&D atât în cadrul unor parteneriate cât și proprii, legate de solicitări punctuale ale clienților.

1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Expunerea societății comerciale față de riscul de credit, de lichiditate și de cash-flow

Gestionarea riscului de credit

Riscul de credit se referă la riscul că un partener de afaceri nu va reuși să își îndeplinească obligațiile contractuale, generând o pierdere financiară pentru societate. Riscul de credit aferent celor mai importanți parteneri este atent evaluat, monitorizat și gestionat prin rapoarte frecvente transmise către management și printr-o politică strictă de recuperare a creanțelor de la clienții restanți.

Gestionarea riscului de lichiditate

În scopul evaluării riscului de lichiditate, fluxurile de trezorerie operaționale și financiare bugetate sunt monitorizate și analizate lunar în vederea stabilirii nivelului estimat al modificărilor nete în lichiditate. Analiza furnizează baza pentru deciziile de finanțare și angajamentele de capital. Rezervele de lichiditate sub forma liniei de credit angajate sunt constituite pentru a asigura în orice moment solvabilitatea și flexibilitatea financiară necesară societății.

Indicatorii de lichiditate oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active curente. Lichiditatea generală reprezintă raportul dintre active circulante totale și datoriile curente, înregistrând în anul 2020 valoarea 1,81.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele (curente diminuate cu stocurile) și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind în anul 2020 de 1,20.

Riscul de lichiditate al societății s-a diminuat considerabil odată cu vânzarea imobilului de la Cluj în cadrul licitației adjudecate în data 30.10.2019 la prețul de 3.052.033 lei ceea ce a adus un aport considerabil de cash pentru finanțarea societății.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului

Potrivit prevederilor OSGG nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice și măsurile de control necesare pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial, prin angajamentul deplin al conducerii societății și măsurile dispuse, s-a creat și adoptat cadrul organizatoric pentru implementarea și dezvoltarea procesului de management al riscului în vederea gestionării riscurilor într-un mod cât mai eficient, economic și eficace pentru atingerea obiectivelor în țintele prognozate.

La nivelul societății, prin decizia internă a conducătorului societății s-a constituit Comisia de monitorizare, ce coordonează și procesul de gestionare a riscurilor, iar la nivelul compartimentelor s-au stabilit responsabilii cu riscurile.

În Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al IPROCHIM S.A. pe anul 2020 a fost prevăzută acțiunea de identificare și evaluare a principalelor riscuri proprii activităților din cadrul structurilor IPROCHIM S.A., precum și stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor identificate și evaluate la nivelul activităților din cadrul compartimentelor.

De asemenea, prin Programul de dezvoltare s-a prevăzut și acțiunea de revizuire a Registrului riscurilor la nivelul societății, dar nu s-a și realizat până la finalul anului 2020, registrul este în curs de actualizare.

Conducerea executivă a IPROCHIM S.A. a luat măsuri pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial și pentru o bună gestionare a riscurilor de la toate nivelurile manageriale, acestea fiind în curs de desfășurare.

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății

a) Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății

- Implicarea și mai redusă a tineretului către pregătire tehnică de specialitate susținută și de instabilitatea salarială a societății;
- Reducerea numărului specialiștilor cu competențe majore în elaborarea proiectelor din cauze obiective – nivelul de vârstă și/sau subiective – nivelul salarial necompetitiv în raport cu companii similare ca profil și activitate.
- Lipsa și în perspectivă de a angaja tineri care să preia cunoșterea celor cu experiență;
- Lipsa segmentului de specialiști eligibili activității de Proiectare de vârstă medie cu experiență de minim 10 ani care să continue activitățile de verificare și expertizare a proiectelor.
- Responsabilitatea juridică a unui proiect se asigură, de regulă, de minim 3 (trei) proiectanți cu diferite nivele de pregătire, pe fiecare specialitate care concurează la elaborarea acestuia ceea ce ar

impune la nivelul proiectării pentru obiective de investiții, și aceeași cifră de afaceri un minim de 60 specialiști, lucru imposibil de asigurat în condițiile economice actuale ale societății.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital

Activitatea de **investiții** în cadrul societății IPROCHIM S.A. Bucuresti se desfășoară pe două direcții principale:

În anul 2020 s-au realizat cheltuieli de investiții în suma de 67,4 mii lei.

Structura cheltuielilor de investiții realizate în anul 2020 față de BVC este următoarea:

Nr. crt.	Cheltuieli investiții	ANUL 2020 (mii lei)			
		BVC	Realizat	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100
	Cheltuieli pentru investiții, din care:				
1.	- investiții pentru patrimoniul propriu al societății	1.415	67,4	-1.347,6	-4,76%
2.	- investiții aferente domeniului public	0	0	0	

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

IPROCHIM își desfășoară activitatea de baza în sediul de birouri din București, str. Mihai Eminescu nr. 19-21, sector 1.

De asemenea, desfășoară activități de închiriere în următoarele sedii:

- București, str. Calea Plevnei, nr. 137C, Sector 6,
- București, str. Mihai Eminescu, nr.19-21, Sector 1,
- Iași, str. Costache Negri, nr. 48, Județul Iași,
- Sibiu, str. Dr. Ioan Ratiu nr.4-6, Județul Sibiu

2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale

Din punct de vedere al stării fizice și al menținerii în funcțiune a mijloacelor fixe, gradul de uzură stabilit pentru instalațiile, echipamentele din patrimoniul societății, conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe este apreciat la peste 50%.

Amortizarea se calculează la valoarea contabilă (costul de achiziție sau valoarea reevaluată), utilizându-se metoda de amortizare liniară, de-a lungul duratei de viață utilă estimată a activelor, începând din luna următoare punerii în funcțiune și se include lunar în costurile societății.

Duratele de viață utile estimate sunt:

Categorie	Durata de viață utilă (ani)
Concesiuni brevete și alte imobilizări necorporale	3 ani
Construcții	5-45 ani
Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)	3-20 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	10-15 ani
Mijloace de transport	5- 6 ani
Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	3-15 ani

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesară pentru a funcționa în maniera dorită de conducere.

Amortizarea unui activ încetează cel mai devreme la data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării) și la data la care activul este derecunoscut.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale

Potențialele probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale au fost rezolvate ulterior închiderii exercitiului financiar 2016. Notificarile au fost solutionate potrivit Legii speciale prin propunere de acordare de despagubiri conform legii.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

Conform Hotărârii de Guvern privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, IPROCHIM Bucuresti se afla sub autoritatea Ministerului Economiei.

Capitalul social subscris și vărsat integral este de **816.397,50 lei** divizat în **326.559** acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei.

Structura acționariatului **IPROCHIM S.A.** la **31.12.2020**:

Acționar	Nr. acțiuni	Pondere (%)
Ministerul Economiei	238.364	72,9926
Persoane juridice	51	0,0156
Vasile Didila	57.000	17,4547
Persoane fizice	31.144	9,5370
TOTAL	326.559	100

În cursul anului 2020 nu s-au desfășurat activități ale IPROCHIM S.A. Bucuresti de achiziționare a propriilor acțiuni.

IPROCHIM S.A. Bucuresti nu are filiale, neexistând acțiuni emise de societatea mama deținute de filiale.

În cursul anului 2020 societatea nu a emis obligațiuni.

3.1 Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială

Acțiunile IPROCHIM S.A. Bucuresti sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare categoria AeRo Standard, simbol IPHI.

3.2 Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani

Pentru anul 2020 societatea a înregistrat pierdere neta în valoare de -423.382,59 lei, care se adauga la pierderea de recuperat din anii anteriori în valoare de - 4,715.523,55 lei. Ca urmare, societatea nu poate distribui dividende acționarilor până la recuperarea integrala a pierderii contabile.

3.3 Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni Nu este cazul.

3.4 În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale Nu este cazul.

3.5 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanțe, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

Nu este cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății

În exercitiul financiar 2020 conducerea administrativă a societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație (format din 5 membri), 6 persoane exercitând atribuțiile prevăzute de lege în calitate de administratori și/sau Președinte al acestui organ de conducere colectivă a societății.

Componența Consiliului de Administrație în exercițiul financiar 2020:

Nr. crt.	Nume și prenume	Profesie	Funcție și durata mandatului*
1.	TĂNASE STAMULE	economist	Administrator provizoriu și Președinte 12.12.2019 – 09.12.2020
2.	MARINESCU VICTORIA	jurist	Administrator provizoriu 12.12.2019 - prezent
3.	TIBREA MIHAELA PARMENA	economist	Administrator provizoriu 12.12.2019 - prezent
4.	CUCU IRINA ANDREEA	relatii publice	Administrator provizoriu 12.12.2019 - prezent
5	LOREDANA VASILESCU	avocat	Administrator permanent 28.01.2018 – 27.01.2022

* **NOTĂ:** Durata mandatului este până la data de referință, dar nu mai târziu de data alegerii administratorilor în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109 / 2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratori și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator

Nu este cazul.

c) Participarea administratorului la capitalul societății comerciale

Nu este cazul.

d) Lista persoanelor afiliate societății comerciale

Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale:

Conducerea executivă a IPROCHIM S.A. în anul 2020:

Nr. crt.	Nume și Prenume	Funcție și durata mandatului*
1.	Dan-George Tabacaru	Director General provizoriu 13.12.2019-28.01.2020
2.	Gabriel Paun	Director General provizoriu 29.01.2020-28.11.2020
3.	Dan-George Tabacaru	Director General Adjunct provizoriu 29.01.2020-prezent
4.	Gabriela Florescu	Director General provizoriu 29.11.2020 - prezent

* **NOTĂ:** Durata mandatului este până la data de referință, dar nu mai târziu de data numirii directorilor în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109 / 2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă

Membrii conducerii executive sunt angajați în baza unui contract de mandat și remunerați în limita stabilită de consiliul de Administrație.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive

Nu este cazul.

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale

Nu există participări ale directorilor în funcție la capitalul social al IPROCHIM S.A. București.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

În exercitiul financiar 2020, următoarele litigii au afectat activitatea societății:

➤ **Reintegrarea dnei Ioana Hutter ca angajat al societății în urma unei Hotărâri Judecătorești**

În urma Sentinței civile nr 412/11.02.2020 pronunțată de Tribunalul București prin care s-a dispus reintegrarea dnei Ioana Hutter în funcția de Director Economic, detinută anterior concedierii și plata către reclamantă a unei despăgubiri egale cu drepturile salariale indexate, majorate și reactualizate și cu celelalte drepturi de care ar fi beneficiat reclamanta de la data concedierii și până la efectivă reintegrare, departamentul FCO a procedat la recalcularea taxelor și contribuțiilor salariale din perioada iulie 2019 – 16 martie 2020 (data la care contractul dnei Ioana Hutter a încetat de drept).

Suma totală achitată în urma litigiului a fost în valoare totală de **106.443,75 lei** (100.175 lei contravaloarea salariilor brute cuvenite, 2.254 lei - contribuția asiguratorie pentru muncă și 4.014,75 lei – cheltuieli de judecată).

➤ **Dosarul de executare nr. 319/2020 la cerere creditoarei PFA Lengyel Francisca**

Prin adresa primită de la Biroul Executorului Judecătorească Petre Cristian, înregistrată la Iprochim SA sub nr.3539/16.10.2020, societatea este înștiințată cu privire la declanșarea procedurii de executare silită în baza titlului executoriu constând în Sentința Civilă nr.1506/02.03.2020, pronunțată de Judecătoria Sectorului 1 în dosarul nr.171/299/2020.

În dosarul de executare nr.319/2020, constituit la cererea creditoarei PFA LENGYEL FRANCISCA, s-a dispus înființarea popririi asupra conturilor Iprochim SA, până la concurența sumei de **55.585,45 lei**, din care **6.905,51 lei reprezintă cheltuieli de executare silită**. Suma de **48.679,94 lei**, stabilită prin titlul executoriu constând în Sentința Civilă nr.1506/02.03.2020, este compusă din:

- 45.772,00 lei - debit restant (factura nr.138/07.06.2019 servicii conform contract nr.2041/14.08.2013 și act adițional nr.3 la contract);
- 1.344,94 lei - actualizare cu dobânda legală penalizatoare;
- 563,00 lei - actualizare cu IPC;
- 1.000,00 lei - cheltuieli de judecată.

Suma totală achitată în urma litigiului a fost în valoare totală de **55.585,45 lei**.

5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale în perioada 2018-2020

a) Elemente de bilanț

(lei)

Elemente patrimoniale	2018	2019	2020
0	1	2	3
Total active	103.645.319	103.572.481	100.622.212
Active imobilizate, din care:	99.482.953	99.372.550	96.221.230
Imobilizări necorporale	1.584	845	674
Imobilizări corporale	99.455.091	99.345.427	96.202.510
Imobilizări corporale în curs de execuție			
Avansuri pentru imobilizări			
Alte titluri imobilizate	26.278	26.278	18.046
Alte creanțe imobilizate			
Active circulante, din care:	3.947.501	4.184.249	4.377.548
Stocuri	1.872.150	1.489.975	1.484.749
Clienți și conturi asimilate	1.440.851	1.706.232	1.528.424
Alte creanțe	421.007	452.021	477.763
Impozite și taxe de recuperat			
Numerar și echivalente de numerar	213.493	536.021	886.602
Cheltuieli în avans	214.865	15.682	23.434
Total pasive, din care	103.645.319	103.572.481	100.622.212
Capital social	816.398	816.398	816.398
Ajustări ale capitalului social			
Alte elemente de capitaluri proprii			
Rezerve din reevaluare	99.051.333	98.805.990	98.560.647
Rezerve legale	163.280	163.280	163.280
Alte rezerve	2.921.209	2.921.209	2.921.209
Surplus realizat din rezerve din reevaluare			
Rezultat reportat fără IAS 29	3.209.697	-3.057.188	- 4.178.303
Rezultat reportat din aplicarea IAS 29			
Profit curent	3.215	-1.336.632	- 423.383
Repartizarea profitului			
Total capitaluri proprii	99.745.738	98.313.056	97.859.848
Total datorii curente	3.568.788	4.918.672	2.419.276
Total datorii pe termen lung		35.517	14.896
Provizioane	214.221	181.805	181.805
Venituri în avans	116.572	111.297	136.854
Subvenții		12.133	9.533
Activ net contabil	99.745.738	98.313.056	97.859.848

Situația datoriilor și creanțelor

Datorii

Evoluția datoriilor totale în ultimii trei ani se prezintă astfel:

-lei-						
	2018	%	2019	%	2020	%
0	1	2	3	4	5	6
Datorii totale	3.568.788	3,44	4.954.189	4,78	2.434.172	2,42
Total Pasiv	103.645.319		103.572.481		100.622.212	

La data de 31.12.2020 societatea nu mai înregistrează datorii restatnte față de bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, bugetul local .

Datoriile înregistrate sunt către instituții financiar bancare, furnizorii de investiții, furnizorii pentru prestări de servicii și livrări de bunuri, dupa cum urmeaza:

Datoriile totale : înregistrate la **31.12.2020** sunt în valoare de **2.434 mii lei**, reprezentând:

Datorii < 1 an:	2.419 mii lei
1. Datorii comerciale	703 mii lei
2. Împrumuturi pe termen scurt	1.050 mii lei
3. Datorii privind bugetul statului și taxe datorate	184 mii lei
4. Datorii aferente contractelor de leasing-partea curentă	21 mii lei
5. Alte datorii curente (salariați, acționari, debitori div)	461 mii lei
Datorii > 1 an:	15 mii lei

Creanțe

La data de 31.12.2020 creanțele totale înregistrate sunt în valoare de 2.006.197 lei, din care creanțe comerciale 1.528.434 lei și alte creanțe în valoare de 477.763 lei.

Evoluția creanțelor în perioada 2018-2020:

-lei-			
Creanțe	Sold 31.12.2018	Sold 31.12.2019	Sold 31.12.2020
Creanțe comerciale	1.440.851	1.706.232	1.528.434
Alte creanțe	421.007	452.021	477.763
TOTAL	1.861.858	2.158.253	2.006.197

Facturile neincasate de la clienți (curenți și incerti) la 31.12.2020 sunt în suma totală de 1.528.434, din care facturi scadente 1.343.389 lei.

Analiza clienților pe vechime în sold la 31.12.2020 se prezintă, astfel:

-lei-		
Sold clienți	Anul 2020	Pondere %
- întârzieri 0-30 zile	293.138	19%
- întârzieri 31-60 zile	75.500	5%
- întârzieri 61-90 zile	25.543	2%
- întârzieri > 90 zile	1.134.253	74%
Total	1.528.434	100%

Se observa ponderea ridicată a clienților neincasați de peste 90 de zile, o parte semnificativă din aceștia fiind deja transferați în contul 4118 clienți incerti și urmăriti în instanță (1.069.732 lei).

În urma adresei nr. 447/12.02.2020 s-a solicitat auditorului intern public să efectueze o misiune de audit al creanțelor pentru a avea o imagine clară asupra stadiului fiecărui client și a stabili măsurile ce trebuie întreprinse pentru recuperarea debitelor.

b) Contul de profit și pierderi

Evoluția veniturilor, a elementelor de cheltuieli și a rezultatului exercitiului:

-lei-

		2018	2019	2020
I	VENITURI TOTALE, din care:	7.697.324	6.370.254	9.606.279
1.	Venituri din exploatare	7.691.338	6.363.601	9.598.977
2.	Venituri financiare	5.986	6.653	7.302
II	CHELTUIELI TOTALE, din care:	7.694.109	7.706.886	10.029.662
1.	Cheltuieli de exploatare, din care:	7.609.424	7.627.873	9.987.914
a.	cheltuieli materiale	116.313	137.726	95.476
b.	cheltuieli energie, apă	433.187	527.959	453.964
45	cheltuieli cu personalul, din care:	3.908.631	3.883.767	3.673.647
	- salarii brute și indemnizații	3.736.319	3.728.859	3.577.057
	- cheltuieli asigurări și protecție socială	172.312	154.908	96.590
d.	Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	275.119	273.505	284.098
e.	Ajustări de valoare privind deprecierea activelor circulante	29.163	-3.425	-
f.	Cheltuieli privind prestațiile externe	2.529.032	2.446.641	2.219.905
g.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	272.954	315.123	294.107
h.	Alte cheltuieli de exploatare	32.545	78.992	2.966.717
i.	Ajustări privind provizioanele	12.480	-32.415	-
2.	Cheltuieli financiare	84.685	79.013	41.748
III	REZULTAT BRUT	3.215	-1.336.632	-423.383
IV	IMPOZIT PE PROFIT	0	0	0
V	PROFIT NET DE REPARTIZAT, din care:	3.215	0	0
	- *fond de participare a salariaților la profit			
	- *surse proprii de finanțare			
	- *dividende brute, din care:			
	-impozit pe dividende			
	- dividende nete			
	- Rezervă legală			
	-Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	3.215	0	0

c) Cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31.12.2020

Denumirea elementului	2019	2020
A		
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	(1.336.632)	(423.383)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobiliarilor corporale si necorporale	273.505	284.098
Miscari in alte provizioane		
Miscari in provizioane pentru active circulante, net	(32.415)	-
Ajustari de valoare pentru imobilizari financiare		
Cheltuieli cu dobanzile	73.716	36.901
Venituri din dobanzi	-62	-18
Corectie rezultat reportat	(96.048)	(31.805)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	-1.117.936	-134.207
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale	-296.395	152.056
Descrere / (Crestere) a stocurilor	382.175	5.226
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	1.427.653	-2.500.905
(Descrere) / Crestere a cheltuielilor in avans	199.183	-7.752
(Descrere) / Crestere a veniturilor in avans	6.858	22.957
Dobanzi platite	-73.716	-36.901
Impozit pe profit platit	-	-
Numerar net din activitati de exploatare	527.822	-2.499.526
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(163.102)	(182.832)
Incasari din vanzarea de imobilizari	-	3.052.033
Dobanzi incasate	62	18
Numerar net din activitati de investitie	(163.040)	2.869.219
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		

Imprumuturi primite	-	-
Rambursari de imprumuturi	(9.572)	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(32.682)	(19.112)
Flux de numerar net din activitati de finantare	-42.254	-19.112
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	322.528	350.581
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	213.493	536.021
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	536.021	886.602

24.03.2021

**Consiliul de Administrație,
prin Președinte,
Gabriel Paun**





IPOCHIM 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 ADMINISTRAȚIE - IPOCHIM SA

NOTĂ PRIVIND ACOPERIREA PARȚIALĂ A PIERDERII CONTABILE

IPOCHIM S.A. înregistrează în evidențele contabile pierderi cumulate din exercițiile anterioare care însumează **4.715.523,55 lei**, din care:

- 1.829.685,84 lei – rest din pierderea neacoperita aferenta exercitiului financiar 2014;
- 1.311.440,22 lei – pierdere aferenta exercitiului financiar 2016;
- 240.980,15 lei – pierdere aferenta exercitiului financiar 2017;
- 3.214,77 lei – profit aferent anului 2018;
- 1.336.632,11 lei - pierdere aferenta exercitiului financiar 2019.

Pierderea contabila este suma evidențiată în soldul debitor al contului 117 "Rezultatul reportat" și, în conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991,art. 19 (4), aceasta se acopera din:

- profitul exercitiului financiar incheiat;
- profitul contabil reportat;
- rezervele constituite din profitul net;
- capital social și din alte resurse financiare proprii.

În situația societății IPOCHIM, pierderea contabila se poate acoperi parțial din:

- surplusul din reevaluare în suma de **245.343 lei**, transferat la capitalurile proprii până la data de 31.12.2020, aflat în contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare". Acest surplus este un câștig realizat pe măsura utilizării activelor reevaluate în cadrul entității.

Precizăm că, o dată cu amortizarea lunară a fost înregistrată și operațiunea de capitalizare proporțională a surplusului din reevaluare, cu declararea valorilor respective ca venit fiscal de natură impozabilă în declarațiile de impozit pe profit, așa cum rezultă din art.3 al Deciziei comisiei fiscale nr.2/2004 articolele menționate mai jos:

<< În aplicarea prevederilor art. 19 și ale art. 21, lit.a) alin.2(i) (5) din Legea nr. 227/2015, sumele care au fost anterior deduse se impozitează la momentul utilizării potrivit art. 26 alin. (5); diminuarea soldului creditor al contului rezultatul reportat, analitic distinct, în care sunt înregistrate sumele din actualizarea cu rata inflației a mijloacelor fixe amortizabile și a terenurilor cu sumele rezultate din actualizarea cu rata inflației a amortizării mijloacelor fixe, se consideră utilizare a rezervei;



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



În conformitate cu prevederile art. 26, alin (5) Reducerea sau anularea oricărui provizion ori a rezervei care a fost anterior dedusă, inclusiv rezerva legală, se include în rezultatul fiscal, ca venituri impozabile sau elemente similare veniturilor, indiferent dacă reducerea sau anularea este datorată modificării destinației provizionului sau a rezervei, distribuirii provizionului sau rezervei către participanți sub orice formă, lichidării, divizării sub orice formă, fuziunii contribuabilului sau oricărui altui motiv.

Tratamentul soldului contului 1175 se regasește și în Ord.1802/2014 la secțiunea 3.4.1, art.109:

<<109. -(1) Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat.

(2) În sensul prezentelor reglementări, câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.>>

Acoperirea pierderii contabile se prezintă în notele explicative.

Prin urmare, vă rugăm să aprobați acoperirea parțială a pierderii contabile aflate în sold la 31.12.2020 din următoarele surse:

- surplusul din reevaluare transferat la capitalurile proprii cu suma de 245.343 lei.

APROBAT,

Director General,

Gabriela Florescu



INTOCMIT,

Manager Financiar,

Madalina Ciuperca

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2020 pentru :

Entitate: IPOCHIM SA
Judetul: 40-MUNICIPIUL BUCURESTI
Adresa: BUCUREȘTI ,SECTOR 1, STR. MIHAI EMINESCU NR. 19-21
Număr din registrul comerțului: J40/6485/1991
Forma de proprietate: 27-Societăți comerciale cu capital de stat și privat autohton (capital de stat >=50%)
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea
Cod de identificare fiscală: RO457747

Subsemnatul, Gabriel Paun, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Presedintele Consiliului de Administratie,

Gabriel PAUN

Semnătura,



MINISTERUL FINANTELOR
AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Signature Not Verified
Digitally signed by Ministerul
Finantelor Publice
Date: 2021.04.30 23:51:44 EEST
Reason: Document MFP

Index încrcare: 251499597 din 30.04.2021

A i depus un formular tip S1002 cu numrul de înregistrare **INTERNT-251499597-2021** din data de **30.04.2021** pentru perioada de raportare 12 2020 pentru CIF: **457747**.

Nu exist erori de validare.