

23-25 Negustori st., Bucharest 023952, ROMANIA  
Phone: +4021.315.87.39, +4021.313.26.10  
Fax: +4021.315.50.41  
e-mail: [office@iprolam.ro](mailto:office@iprolam.ro); [www.iprolam.ro](http://www.iprolam.ro)  
CUI: RO 329; RC: J40/617/1991

**Către:**

- **AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ**  
Direcția Monitorizare Investigare  
Serviciul Monitorizare Investigare Emitenți
- **BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.**  
Compartament Operațiuni Emitenți Piața Reglementată și ATS

**RAPORT ANUAL - IPROLAM S.A.**

**Raportul anual conform: Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 și Legii nr. 24/2017**  
**Pentru exercițiul financiar: 2021**

**Data raportului: 27.04.2022**

**Denumirea emitentului: IPROLAM S.A.**

**Sediul social: str. Negustori, nr. 23-25, sector 2 București**

**Număr de telefon: 021 313.26.10/021 315.50.41**

**Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 329**

**Numărul de ordine în Registrului Comerțului: J40/617/1991**

**Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise BVB (ATS-AeRo)**

**Capital social subscris și vărsat: 101.420,80 lei**

**Clasa: Acțiuni nominative în număr de 1.014.208 a 0,10 lei fiecare**

## **1. Analiza activitatii societatii**

### **1.1. Descrierea activitatii de baza a societatii**

a) In anul 2021 pe langa activitatea curenta de proiectare in specialitatile: mecanica, constructii, electrice, automatizari si software, s-au continuat activitatile de furnizor general, asistenta tehnica si puneri in functiune la obiective externe ( Egypt) Societatea presteaza serviciile sus mentionate atat pentru clienti din Romania, UE (ITALIA, GERMANIA) si din afara UE in special CANADA, MALAYSIA, EGYPT, etc.

Pe langa aceste activitati de baza, societatea efectueaza activitati in domeniul constructiilor civile si industriale, expertize tehnice, constructii, fundatii, proiectare halde ecologice si inchiriere de spatii.

b) IPROLAM S.A. a fost infiintata in data de 19.02.1991, conform H.G. nr. 29/1991;

c) In anul 2021 nu a avut loc vreo fuziune sau reorganizare a societatii;

d) In anul 2021 s-au inregistrat urmatoarele in privinta activelor societatii:

- imobiliarile necorporale au inregistrat o scadere semnificativa de 16%
- imobiliarile corporale au scazut cu 10.78 %:

e) **Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii societatii**

#### **1.1.1. Elemente de evaluare generala:**

a) Profit net contabil: 182.503 lei

Cod doc: F-01-04 / 04.00

CEC BANK – Sucursala Gara de Nord

CONT LEI RO53CECEB31930RON3976715  
CONT EURO RO91CECEB319C1EUR4113967

BRD – G.S.G.- Sucursala Academiei

CONT LEI RO97BRDE410SV21953824100  
CONT EURO RO03BRDE410SV18563614100

BANCA COMERCIALA ROMANA - Sucursala Colentina

CONT LEI RO72RNCB0090000505980001  
CONT EURO RO23RNCB5038000007560010

## IPROLAM SA

HEAVY ENGINEERING CORPORATION  
Member of UZINGROUP

b) Cifra de afaceri: 7.320.578 lei

c) Venituri din exploatare: 8.540.564 lei

d) Cheltuieli din exploatare: 8.027.953 lei

e) Profit din exploatare: 512.611 lei

f) Livrari intracomunitare, inclusiv export: 4.392.208 LEI ( 890.000 EUR)

Cifra de afaceri a scazut fata de anul 2020 cu 55%, determinand si o scadere a profitului din exploatare.

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii:

a) Principalele servicii prestate de societate sunt:

- proiectare;
- software-automatizari;
- activitati de furnizor general si antreprenor general;
- asistenta tehnica;
- puneri in functiune
- inchirieri spatii

Pe plan intern IPROLAM trebuie pe de o parte sa-si dezvolte activitatea cu clientii traditionali actuali, netraditionali si cu cei potentiali (ALRO SLATINA, ALUM TULCEA, MICHELIN FLORESTI SI ZALAU, TMK ARTROM SLATINA, LIBERTY GALATI, ARCELOR MITTAL ROMAN, ERDEMIR TARGOVISTE, OTELINOX, LAROMET SA etc.)

Pe plan extern IPROLAM trebuie sa duca o politica mai agresiva pentru castigarea unor oferte, fie pe cont propriu, fie prin colaborarea cu firme de prestigiu, pentru realizarea unor obiective complexe in strainatate. Si aici putem vorbi de colaborarea stransa cu Uzinexport pentru castigarea unor potentiale contracte in India. In conditiile actuale structura veniturilor se bazeaza pe contractele externe incheiate cu firme din EGYPT (IPIC), MALAYSIA, ITALIA (DANIELI) si pe piata interna cu grupul de firme apartinand ARCELOR MITTAL, TMK ARTROM SLATINA si ALRO SALTINA, ALUM TULCEA, MICHELIN ROMANIA, LAROMET SA., LIBERTY GALATI, LIBERTY TUBULAR GALATI.

Iprolam este certificat in ISO 9001/2015, ISO 14001/2015, ISO 45001/2018.

b) ponderea fiecarei structuri de lucrari din 2019, 2020 si 2021 in cifra de afaceri:

Structuri de lucrari si servicii	2019 %	2020 %	2021 %
- proiectare	45.55	15.12	16.70
- furnizor general, antreprenor general, puneri in functiune + asistenta tehnica	48.26	81.35	76.26
- diverse (scolarizari, chirii, vanzari echipamente) + cercetare	6.19	3.53	7.04

Mentionam ca aproximativ 10% din valoarea contractelor de FG reprezinta activitate de proiectare.

Cifra de afaceri care a fost prognozata in BVC pe baza ofertelor aflate in negociere la sfarsitul anului 2020 si cu un potential de realizare de peste 90%, a putut fi realizata in proportie de 51 %, o parte din contractele semnate pe parcursul anului 2021 o parte din contractele semnate pe parcursul anului 2021 urmand ai fi finalizate in anului 2022

### 1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Activitatea de aprovizionare tehnico-materiala s-a desfasurat in conditii normale, societatea aprovizionandu-se atat din tara cat si din UE.

Avand in vedere structura activitatii si anume livrari de echipamente de complexitate mare si ciclu de fabricatie cuprins intre 3-12 luni, managementul societatii este preocupat



permanent de gasirea de noi furnizori de echipamente cu termene de plata mai mari si totodata obtinerea de discount-uri.

#### 1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Se va mentine specificul de activitate actual cu diversificare si in alte ramuri industriale:

- metalurgie feroasa;
- metalurgie neferoasa;
- lucrari de constructii civile si industriale;
- industria de piese auto;
- industria anvelopelor;
- lucrari monumentale;
- industria chimica.

b) Principalii concurenti ai SC IPROLAM SA in Romania sunt:

- pentru activitatea de proiectare : ELECTRO-TOTAL, UZINSIDER,
- pentru activitatea de furnizor general, antreprenor general si puneri in functiune: DANIELI ITALIA, SMS GERMANIA - producatori de diverse utilaje metalurgice,

c) Ponderea principalilor clienti in cifra de afaceri pe anul 2021 se prezinta astfel:

**C.A. = 7.320.578 LEI**

Client	Vanzari 2021 RON	Pondere in CA %
IPIC EGYPT	1.430.093	19.5
EEW MALAYSIA	607.223	8.2
ALUM TULCEA	265.375	3.6
LIBERTY TUBULAR PRODUCTS	135.292	1.8
LIBERTY GALATI	621.703	8.4
GREAT LAKES COPPER	1.586.947	21.6
HUNEDOARA	130.655	1.7
ALRO SLATINA	352.739	4.8
TMK ARTROM	477.442	6.5
JUBAIL	201.365	2.75
MITTAL INDIA	90.913	1.24
BREMER	56.659	0.7
OTELINOX	32.975	0.4
UPETROLAM	73.843	1.0
DIVERSI	1257.354	17.1
<b>TOTAL</b>	<b>7.320.578</b>	<b>100.00</b>

#### 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

Numarul mediu de salariati in anul 2021 a fost de 48, relatia dintre manageriat si salariati se realizeaza pe baza contractelor de munca.

La 01.01.2021 au fost 53 salariati iar in decembrie 2021, 43 salariati. S-au angajat in cursul anului 2 salariati si au plecat 12 persoane (pensionare limita de varsta).

#### 1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului inconjurator

Avand in vedere specificul activitatii (proiectare-dezvoltare, automatizari, puneri in functiune) nu putem vorbi despre un impact semnificativ asupra elementelor mediului inconjurator. Conducerea societatii s-a preocupat permanent de cunoasterea si incadrarea in legislatia si normele privind protectia mediului.

## 1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Firma nu a desfasurat activitati de cercetare-dezvoltare.

## 1.1.8. Evaluarea activitatii privind managementul riscului

Managerii societatii s-au preocupat si se preocupa in continuare in mod sustinut pentru incheierea de contracte avantajoase, cu clienti importanti, din tara si strainatate, drept pentru care a fost diminuata expunerea societatii la riscul de pret. Am spus diminuata si nu evitata pentru ca incertitudinile politicilor economice la nivel macro ne expun la riscuri foarte mari.

Neincasarea la termen a creantelor de la diversi beneficiari au afectat veniturile incasate si plata la randul nostru a furnizorilor, din cauza blocajului financiar, drept pentru care pentru diminuarea riscului de lichiditate s-a accesat o linie de credit cu CEC BANK - Sucursala GARA DE NORD, respectiv un credit permanent sub forma unui plafon structurat astfel :

- 4.000.000 lei linie de credit (descoperit de cont permanent)
- 2.500.000 lei plafon scrisori de garantie bancara.

Factorii de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii noastre sunt:

- imposibilitatea unei predictibilitati a afacerilor pe 2-3 ani datorita riscului mare a incertitudinilor de pe pietele interne si externe
- exista mari probleme cu constituirea garantiilor pentru accesarea de credite
- presiunea fiscala foarte mare
- instabilitatea legislativa
- ciclu mare de fabricatie al echipamentelor
- dobanzi mari la creditele contractate in lei
- transformarile geopolitice din zona de est a Europei, razboiul din Ucraina cu implicatii directe asupra blocarii de contracte comerciale pentru acesta piata.
- comprimarea activitatii de investitii la principalii clienti in special pe zona de tevi, aceasta si datorita cotelor scazute a pretului petrolului
- criza prin care trece metalurgia pe plan international.

Dar cea mai mare incertitudine care a inceput sa planeze asupra intregii economii mondiale este criza coronavirusului COV 19, care s-a declansat in China la sfarsitul anului 2019 si a continuat si in 2020 si 2021 (excaladand exponential pe toate continentele.) Ca o consecinta au fost bulversate toate economiile prin inchiderea capacitatilor de productie din majoritatea ramurilor industriale coroborate cu blocarea transporturilor si inchiderea granitelor majoritatii statelor. Aceasta va produce o recesiune puternica care va afecta grav toate economiile si in special cele emergente.

Razboiul pretului petrolului si a gazului, declansat de principalii producatori mondiali va inchide capacitati de productie si va ingheta programe de investitii in aceste sectoare. Ca o consecinta si activitatea noastra va fi serios afectata deoarece principalii nostri clienti desfasoara activitati legate de producerea si prelucrarea tevilor necesare pentru transportul produselor petroliere.

Aceasta criza care se prelungeste, va afecta realizarea cifrei de afaceri prognozata pe anul 2022.

In aceste conditii trebuie sa regandim gestionarea inregului capital material si uman de care dispune societatea pentru a redirectiona o parte din activitati spre zone care au cerere in aceasta perioada. Daca fondurile structurale vor fi accesibile pentru zona noastra de activitate atunci vor fi accesate si derectionate pentru diversificarea activitatii economice, pentru a beneficia de noile oportunitati oferite de piata actuala.



## 2. Activele corporale constand in cladiri ale societatii comerciale

2.1. Cladirea din str. Negustori nr. 23-25, sector 2, destinata activitatii administrative si de prestari servicii.

2.2. Cladirea din Bd. Carol nr. 54, ipotecata in favoarea CEC BANK – Sucursala Gara de Nord, pentru garantarea creditului in derulare.

## 3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Piata din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare tranzactionate de societate este ATS/AERO. Ca urmare a aparitiei legii nr. 151/22.10.2014 privind clarificarea statutului juridic al actiunilor ce se tranzactioneaza pe piata RASDAQ, Consiliul de Administratie al entitatii a convocat in data de 18.02.2015 Adunarea Generala Extraordinara a actionarilor unde s-a hotarat tranzactionarea actiunilor in cadrul unui sistem alternativ de tranzactionare (AERO) administrat de Bursa de Valori Bucuresti.

3.2. Numarul aproximativ al detinatorilor de actiuni, valoare nominal de 0,1 lei/actiune: 401 actionari. Valoarea actiunii la ultimele tranzactii a variat intre un minim de 6,20 lei/actiune si un maxim de 7.8 lei/actiune.

## 4. Conducerea societatii comerciale

### 4.1. Administratorii SC IPROLAM SA sunt:

- 1) Mauthner Andrei: Presedintele Consiliului de Administratie, Director General;
- 2) Nicolaide Matache: membru al Consiliului de Administratie;
- 3) Macrea Dorian: membru al Consiliului de Administratie;
- 4) Butmi De Catman Alexandru Vasile Valentin: membru al Consiliului de Administratie;
- 5) Chiriacescu Roxana – membru al Consiliului de Administratie;

Participarea acestor persoane la capitalul societatii comerciale la data 26.03.2022, se prezinta astfel:

1) Mauthner Andrei:	8,268 %;
2) Macrea Dorian:	7,817 %;
3) Butmi De Catman Alexandru Vasile Valentin:	4,179 %;
4) Chiriacescu Roxana Mihaela:	0,2955 %.

### 4.2. Conducerea executiva a societatii:

- 1) Mauthner Andrei: Director General
- 2) Cosman Constantin: Director Economic
- 3) Macrea Dorian: Director General Adjunct

4.3. Nu au existat litigii sau proceduri administrative in care au fost implicati in ultimii 5 ani administratorii societatii.

## 5. Situatia financiar - contabila

### a) Elementele de bilant s-au modificat astfel:

- Activele circulante au crescut de la 18.473.942 lei, la inceputul anului 2021 la 20.361.634 lei la finele anului 2021.
- Datoriile totale au scazut, de la 11.855.588 lei la 11.167.449 lei, din care:
  - furnizorii sunt in valoare de 1.439.497 lei;
  - soldul liniei de credit este de 4.849.113 lei;
  - avansurile primite pentru lucrarile ce se deruleaza in anul 2021-2022 in valoare 2.915.354 lei;
  - Alte datorii (cont 167, 421, 423,431,437) 1.423.539 lei.
- Din aceste datorii pana la data de 17.03.2022 s-au achitat 973.686 lei;
- Creantele la data de 31.12.2021 sunt in suma de 3.390.328 lei; din aceste creante s-a incasat si compensat pana la 17.03.2022 suma de 751.025 lei;
- Capitalul propriu a crescut de la 16.248.171 lei la 16.278.572 lei.



**b) Contul de profit si pierdere a inregistrat urmatoarele modificari:**

Indicator	2020 RON	2021 RON
Venituri totale	13.754.967	8.624.178
Cheltuieli totale	13.386.285	8.383.754
Profit brut	368.682	240.424
Profit net	298.563	182.503

**6. Guvernanța Corporativă**

IPROLAM S.A. în calitate de emitent de valori mobiliare admise la tranzacționare pe Piața AeRO – Sistem Alternativ de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, are permanent în vedere respectarea principiilor de guvernanță corporativă din Codul de Guvernanță Corporativă al BVB.

Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 101.420,80 lei împărțit în 1.014.208 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,10 lei.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile legislației române.

Astfel principalele acte normative care guvernează activitatea societății sunt: Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 297/2004 privind piața de capital cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Societatea a semnat o "Declarație de conformitate sau neconformitate cu prevederile Codului de Guvernanță Corporativă", document supus aprobării în Consiliul de Administrație și care este postat pe website-ul societății [www.iprolam.ro](http://www.iprolam.ro)

Această declarație conține o autoevaluare a gradului de îndeplinire a "prevederilor de îndeplinit" precum și a măsurilor adoptate în scopul de a ajunge la îndeplinirea prevederilor care nu sunt respectate în totalitate.

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, IPROLAM S.A. este condusă în sistem unitar de Consiliul de Administrație, care are competența generală pentru îndeplinirea cu succes a obiectivului de activitate, cu excepția aspectelor care sunt de competența Adunării Generale a Acționarilor.

Consiliul de Administrație este compus din 5 membrii, aceștia fiind aleși pe o perioadă de 4 ani. Societatea are un auditor financiar extern, PFA Mariana Păun care și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile legale aplicabile și contractual încheiat în acest sens.

IPROLAM S.A. respectă drepturile acționarilor asigurându-le acestora un tratament echitabil. Toți deținătorii de instrumente financiare emise de IPROLAM S.A. beneficiază de un tratament egal, iar societatea depune permanent eforturi susținute pentru a realiza o comunicare transparentă în vederea exercitării drepturilor într-o manieră echitabilă prin mijloace proprii de care dispune.

Societatea a întocmit și publicat raportări periodice și continue, conform reglementărilor ASF și BVB.

Pentru Adunările Generale ale Acționarilor s-au publicat, pe site-ul societății, la secțiunea "Relații cu investitorii", detalii privind desfășurarea acestora, convocările, materialele aferente ordinei de zi, procedura votului prin corespondență, formularele de împuternicire specială și generală, care asigură desfășurarea eficientă a lucrărilor și conferă dreptul oricărui acționar de a-și exprima liber opinia asupra problemelor aflate în dezbatere.

Consiliul de Administrație al societății IPROLAM S.A. stabilește politica corporativă de diseminare a informațiilor, respectând legislația în vigoare, garantând astfel accesul egal la

## **IPROLAM SA**

HEAVY ENGINEERING CORPORATION  
Member of UZINGROUP

informație al acționarilor și altor investitori și nu permite abuzuri privind informațiile confidențiale.

Având în vedere inflația care are un impact major asupra nevoii de capital de lucru al societății, IPROLAM S.A. optează pentru reinvestirea profitului net pentru autofinanțarea creșterii economice.

Politica de dividend practică de IPROLAM S.A. urmărește păstrarea unui echilibru între remunerația acționarilor prin dividend și nevoia de finanțare a investițiilor noi din profitul reinvestit obținut.

Strategia de păstrare a acestui echilibru urmărește atât creșterea activității investiționale pe termen lung pentru acțiunile IPROLAM S.A., cât și menținerea potențialului de dezvoltare viitoare a societății, asigurând profitabilitatea sustenabilă pe termen lung a activității în folosul creșterii valorii create pentru acționari.

Stabilirea modalității și a proporției distribuirii profitului net este supusă aprobării AGOA și ține cont de sustenabilitatea măsurii, de contextul economic, cât și de randamentele curente de piață.

Societatea se angajează să realizeze și să mențină cele mai înalte standarde în toate aspectele activității sale, iar activitatea IPROLAM S.A. să se desfășoare în condiții de transparență, cu respectarea legislației în vigoare.

**PRESEDINTE C.A.**  
**Director General,**  
**Dr. Ing. Mauthner Andrei**



**Director Economic,**  
**Ec. Cosman Constantin**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ec. Cosman Constantin".

# RAPORTUL

# CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

pentru exercitiul financiar aferent  
anului 2021



## **RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE pentru exercitiul financiar aferent anului 2021**

### **1. PREZENTARE GENERALA**

**1.1.** Societatea comercială SC IPROLAM SA, cu sediul în București, strada Negustori 23-25, sector 2, este o societate pe acțiuni, cu capital privat, având ca obiect principal de activitate: Cercetare și dezvoltare multidisciplinară predominant în domeniul științelor naturale, cu excepția biotehnologiei – cod CAEN 7219, înregistrată la Oficiul Registrului de Comerț al Municipiului București sub numărul J 40/617/ 1991, cod unic de înregistrare RO 329.

**1.2.** Componența Consiliului de Administrație la data de 31 decembrie 2021:  
Matache Nicolaide, Andrei Mauthner, Macrea Dorian, Alexandru Butmi, Roxana Chiriacescu.

**1.3.** Membrii conducerii executive a societății la data de 31 decembrie 2021:  
Director General – Andrei Mauthner;  
Director General Adjunct – Dorian Macrea;  
Director Economic – Constantin Cosman.

### **2. ANALIZA SITUAȚIEI FIRMEI PE ANUL 2021**

#### **2.1. Generalități**

La începutul anului 2021 economia mondială, cu toată pandemia care bulversa încă mapamondul, pare că intra într-o eră pozitivă cunoscând creșteri lunare.

Din păcate situația de început de an, aparent optimistă, nu a durat prea mult pentru că în afara pandemiei care și-a continuat parcursul sub diferite forme au apărut și alți factori negativi ce au influențat economia mondială.

Chiar de la sfârșitul anului 2020 și începutul anului 2021 economia mondială s-a confruntat cu o creștere semnificativă a pretului metalului. În ultima parte a anului 2021 a apărut și criza energetică cu creșteri semnificative ale pretului energiei electrice și a gazului natural peste care la sfârșitul anului s-a suprapus criza geopolitică din vecinătatea noastră.

Conform indicatorilor de încredere (ESI) calculați de Comisia Europeană, încrederea în economia României a avut o deteriorare semnificativă în ultimele 5 luni ale anului 2021.

Toți acești factori au contribuit la suspendarea sau amânarea unor investiții, ceea ce a avut o influență negativă asupra realizării bugetului previzionat pentru anul 2021.

Acesta este contextul internațional și intern în care stafful IPROLAM a depus eforturi mari pentru a menține firma pe linia de plutire.

Trebuie menționat faptul că din cauza crizei economice, a concurenței acerbe din această perioadă, prețurile la care s-au încheiat contractele au fost foarte reduse, în timp ce datorită complexității echipamentelor au apărut costuri neprevăzute, astfel încât nu am reușit întotdeauna să acoperim costurile. În plus, întârzierile mari ale unor subfurnizori în executia echipamentelor datorate în mare parte crizei sanitare au condus la costuri financiare majorate și chiar penalități percepute de clienți. Cu toate acestea, pentru a nu reduce personalul, care și așa este la limită, aproape tot anul s-a lucrat cu program de lucru parțial de 6 ore sau chiar 4 ore, au fost luni când încărcarea nu a acoperit capacitatea firmei. Un rezultat pozitiv este faptul că totuși am reușit să ne menținem pe piață la limita de supraviețuire.

#### **2.2. Situația patrimoniului**

În prezent S.C. IPROLAM S.A. deține un capital social de 101.420,80 lei având următoarea structură a acționariatului:

1. S.C. UZIN INTERNATIONAL S.A. – 306.769 acțiuni – 30,247%;

## 2. ALȚI ACȚIONARI – 707.439 acțiuni– 69,753%.

Valoarea nominala a unei acțiuni este de 0.10 lei.

Fiind societate deschisă, acțiunile societății sunt tranzacționate pe piața de capital, prețul de tranzacționare înregistrat în cursul anului 2021 atingând valoarea maxima de 7,80 lei, minim 5,80 lei. In acest an, 2022, valoarea acțiunilor a ajuns la 6,20 lei.

### 2.2.1. Situația capitalului social al IPROLAM S.A.

Având in vedere decizia favorabila pronuntata de Curtea Suprema de Justitie, nr. 1666 din 6 mai 2003 pronuntata in Dosarul nr. 1919/2002, prin care s-a precizat clar ca titlul de proprietate asupra terenului situat in Bucuresti, nr. 23-25, sectorul 2 este anulat doar in parte, pentru terenul in suprafata de 1420 mp situat la nr. 23-25, am putut proceda la reglarea capitalului social si deblocarea dosarului nostru la Registrul Comertului dupa cum urmeaza:

Prin Hotarârea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr. 1 din 22.09.2003 s-a aprobat schimbarea structurii capitalului social, prin inlocuirea aportului in natura: terenul in suprafata de 1.420 mp situat in Bucuresti, str. Negustori, nr. 25, sector 2 in valoare de 5924,98 lei cu aport in numerar in valoare de 5924,98 lei. Astfel, capitalul social a ramas acelasi (87.648,3 lei), având urmatoarea compunere:

- aport in natura: teren in suprafata de 1211,07 mp situat in Bucuresti, str. Negustori, nr. 23-25, sector 2 introdus valoric in capitalul social cu suma de 5.053,21 lei;
- aport in natura: teren in suprafata de 166,96 mp situat in Bucuresti, Bd. Carol I, nr. 54, sector 2, introdus valoric in capitalul social cu suma de 696,64 lei;
- aport in numerar: 81.898,43 lei.

Prin cererea de mentiuni privind schimbarea structurii capitalului social, conform Hotarârii A.G.E.A nr. 1/22.09.2003, am procedat si la inscrierea in Registrul Comertului a schimbarii structurii actionariatului ca urmare a incheierii contractului de privatizare. Astfel, in prezent figuram la Registrul Comertului ca societate cu capital integral privat.

Având in vedere faptul ca am reusit reglarea capitalului social, am procedat la inscrierea in Registrul Comertului a mentiunii privind majorarea capitalului social cu aportul in natura al Asociatiei PAS IPROLAM constând in 5 Sisteme Pentium III in valoare de 13.772,50 lei (echivalentul a 5.000 USD la cursul de 2,7545 lei/USD). Aceasta majorare a fost aprobata prin Hotarârea A.G.E.A nr. 1/09.04.2001, dar nu a putut fi inregistrata decat mai tarziu la Registrul Comertului din cauza faptului ca dosarul nostru era blocat.

Astfel, capitalul social al societatii noastre a devenit 101.420,80 lei si are urmatoarea compunere:

- aport in natura: teren in suprafata de 1211,07 mp situat in Bucuresti, str. Negustori, nr. 25, sector 2 introdus valoric in capitalul social cu suma de 5.053,21 lei;
- aport in natura: teren in suprafata de 166,96 mp situat in Bucuresti, Bd. Carol I, nr. 54, sector 2, introdus valoric in capitalul social cu suma de 696,64 lei;
- aport in natura: 5 Sisteme Pentium III introduse valoric in capitalul social cu suma de 13.772,50 lei;
- aport in numerar: 81.898,43 lei.

In anul 2013 s-au inregistrat urmatoarele cresteri ale activelor societatii: imobiliarile corporale au crescut cu 4,44 %. Cresterea s-a datorat reevaluării cladirilor din bd. Carol I si Negustori prin metoda capitalizării cladirilor.



### 2.3. Situatia personalului IPROLAM și politica salarială

#### 2.3.1. Situatia personalului pe vârste la sfârșitul anului 2021 a fost urmatoarea:

Vârsta	Nr. personal	%
20÷30	1	2,00
31÷40	2	5,00
41÷50	5	12,00
51÷60	16	37,00
peste 60	19	44,00
<b>TOTAL</b>	<b>43</b>	<b>100,00</b>

**2.3.2. Salariul mediu net in IPROLAM S.A.** a fost in 2021 de 2285 lei, fata de 2765 lei in anul 2020. La acest salariu se adaugă și bonurile valorice reprezentând circa 201 lei net/salariat luna.

Cheltuielile cu personalul au fost următoarele:

Cheltuieli cu personalul, 3.147.469 lei, reprezentand  
 ( incluzand managerii, CA, colaboratorii, med. muncii, tichete de masa) 79,27% din valoarea bugetata

Deoarece în timpul anului 2021, încărcarea departamentelor a fost în general sub capacitatea de proiectare, staful IPROLAM a analizat împreună cu reprezentanții salariaților posibilitatea reducerii cheltuielilor cu personalul, stabilindu-se ca, la cererea salariaților, pentru a nu se face concedieri, in lunile cu incarcare sub 100% să se reducă durata săptămânii de lucru, pentru o parte din personal la un program de lucru de 6 ore pe zi si chiar 4 ore, cu diminuarea corespunzatoare a salariului realizat.

S-a sistat acordarea bonurilor de masa salariatilor cu venitul lunar brut mai mare decat 2400 lei.

Cheltuielile reprezentând asigurarile si protectia sociala, au fost in 2021 de 89.723 lei, fata de 120.170 lei in 2020 si 72.369 lei valoarea bugetata in 2021.

#### 2.4. Activitatea tehnico-profesionala

Din pacate, pandemia COVID19 care si-a continuat parcursul in anul 2021, cresterea pretului metalului, cresterea pretului gazelor si energiei electrice, completate de criza geopolitica din zona apropiata noua, au condus la o reducere drastica a comenzilor in domeniu, desi numarul de oferte intocmite de IPROLAM a fost foarte mare.

Intarzierile unor furnizori in executia unor echipamente (generate in mare parte de pandemia COVID19) pentru Liberty – Galati, IPIC – Egipt, EEW – Malaezia au reprezentat un factor negativ in activitatea firmei, cu repercusiuni financiare si de imagine asupra relatiei firmei noastre cu clienti importanti. In plus, acestea au condus atat la costuri suplimentare financiare pentru asistenta tehnica cat si la suportarea de penalitati din partea beneficiarilor.

Toate acestea au afectat indicatorii economico-financiari realizati. Astfel, s-a realizat o cifra de afaceri de 7.320.578 lei, reprezentand 51,74% din valoarea bugetata. S-a realizat un venit total de 8.624.178 lei, reprezentand 60,26% din venitul bugetat. Profitul brut este de 240.424 lei, reprezentand 33,89% din profitul brut bugetat.

Acest profit redus este cauzat pe de o parte de faptul ca preturile la care se negociaza contractele sunt foarte stranse datorita concurentei acerbe pe piata echipamentelor metalurgice, iar pe de alta parte de faptul ca, lucrarile realizate fiind unicate (in schimbare fata de variantele anterioare) au aparut adeseori lucrari neprevazute, cu costuri suplimentare.

De asemenea o influenta mare asupra profitului redus a avut si faptul ca datorita problemelor delicate in a gasi personal calificat, desi in anumite perioade nu au avut suficienta incarcare a departamentelor am mentinut personalul. Cu toate acestea

personalul s-a redus pe cale naturala de la 53 la inceputul anului la 43 la sfarsitul anului 2021.

Intarzierile mari ale subfurnizorilor au condus atat la costuri suplimentare financiare pentru AT cat si la penalizari din partea beneficiarilor.

In anul 2021 am realizat o serie de lucrari deosebite, unele executate in calitate de furnizor general sau antreprenor general.

Nr. crt.	Beneficiar	Denumirea lucrării	Forma	Procent din cifra de afaceri
1	GREAT LAKE COPPER Ltd Canada	Reproiectare si livrare componente aferente laminor perforator si presa extruzie	FG	21,67%
2	INTERNATIONAL PIPE INDUSTRY Co - Egipt	Modernizare expandor mecanic Fontjine Grotness, inclusiv reabilitare instalatie hidraulica, electrica si automatizare si dotare cu sistem automat de masura a grosimii de perete teava si a factorului de expandare.	FG	19,61%
3	LIBERTY Galati	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Modernizare cabina de comanda caje LTG2, proiectare, livrare si montaj.</li> <li>• Proiecte diverse inclusiv expertize tehnice in sectiile LBC, LBR, Otelarie – TC.</li> </ul>	FG/AG + PR	10,10%
4	VIMETCO	<p>ALRO - Slatina</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lucrari diverse pentru reabilitare cladiri, extindere si modernizare depozit sleburi, relocare cuptoare orizontale de recoacere, expertizare cai de rulare in hala LBR</li> <li>• Studii de fezabilitate pentru proiecte cuprinse in planul de investitii pe 10 ani pentru eficientizare energetica (inlocuire 440 cuve electroliza cu tehnologia AP12LE, si respectiv crestere capacitate utilizare aluminiu scarp ca materie prima cu 60.000 tone/an)</li> <li>• Documentatii de executie necesare pt deviere traseu alimentare cu apa – priza OLT – Curtisoara.</li> </ul> <p>ALUM –Tulcea</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lucrari aferente halda slam/ suprainaltare diguri si proiecte pentru diverse lucrari de constructii pe platforma Alum, etc.</li> </ul>	PR	9,98%



		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lucrari aferente statiei de descarcare lesie de soda din cisterne auto si C.F.</li> <li>• Studiu de fezabilitate pentru investitii eco-eficiente destinate reducerii consumului de resurse primare si cresetii gradului de reciclare slam stors.</li> </ul>		
5	EEW Malaezia	Upgrade expandor mecanic, executie si livrare cap expandare Ø 711.	FG	8,29%
6	TMK ARTROM Slatina	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Proiecte diverse aferente Sectiei Tragatorie: fundatii loje depozitare tagle, extindere loje mobile, extindere cabina Operatori-US, inclusiv documentatie de detalieri si documentatie pentru avizele de urbanism si de autorizatiei de construire</li> <li>• Documentatie de executie echipament electric si de automatizare Sistem de acces safety la instalatia de testare tevi cu ultrasunete.</li> </ul>	PR	7,76%
7	JESCO Arabia Saudita	Livrare piese de schimb aferente swaging line IPROLAM proiectate, livrate si puse in functiune in 2009/2010	FG	2,75%
8	LIBERTY Tubular Products Galati	Proiectare, executie si punere in functiune Instalatie sudura de prindere - echipament mecanic si echipament actionari electrice si automatizari.	FG	2,19%
9	Arcelor Mittal Hunedoara	Expertiza fundatie si hala in vederea realizarii unei hote deasupra cuptorului cu arc electric (EAF)	PR	2,12%
10	LAROMET SA	Proiectare, executie si livrare diverse sorto-tipodimensiuni de cochile	PR+ FG	1,31%
11	UPETROLAM SA	Documentatie modificare actionare salt casete grup formare Rulor nr.1 LIBERTY Galati.	PR	1,20%
12	MICHELIN Romania	Modernizare echipamente din sectiile de productie anvelope la uzina Floresti – Optimizare/ Reproiectare Matrita 6617	PR	0,53%

Alti clienti : 12,49%

Așa cum am arătat și anterior, în anul 2021 IPROLAM a dus o politică agresivă de cucerire de noi piețe și diversificare a activității. În ultima parte a anului 2021 a semnat un contract pentru up-gradarea laminorului Pilger HPT 250 pe care l-am expertizat, modernizat și livrat în 2012 la CRA – USA; obiectul contractului actual este modificarea acestui laminor astfel încât să poată folosi eboșe de 11 m.

În anul 2021 am avut colaborări cu firme subcontractante ca:

- UPETROLAM SA – București;
- POPECI UG – Craiova;
- UZINA MECANICA București
- DOVER – București
- CHAMBON - Iași
- HIDAROM (Atos-Italia)–Sibiu;
- BIBUS - România;
- HANSA FLEX – România;
- ROBITAL – România;
- STAMEL – România;
- Walterscheid Powertrain GKN – Austria;
- PRIMAGRA – România;
- SIEMENS – Germania;
- INTRALOX – Olanda.

cu care am derulat contracte pentru Great Lakes Coppers – Canada, IPIC Egipt, EEW Malaezia, LIBERTY – Galați, LIBERTY Tubular Products Galați, LAROMET – București, ERDEMIR – Târgoviște, OTELINOX – Târgoviște, MICHELIN România, etc.

Și în anul 2021 s-a pus un accent deosebit pe creșterea calitatii lucrărilor efectuate de către IPROLAM printr-o abordare sistematică a calitatii prin sistemul de management al calitatii în conformitate cu ISO 9001.

IPROLAM este acreditat pentru executia și verificarea unor lucrări în domeniul construcțiilor, utilajelor, instalațiilor, automatizărilor, întocmirii rapoartelor de evaluare, etc. Menționăm că IPROLAM este certificat ISO 9001-2015, ISO 14001-2015 și a făcut trecerea de la ISO 18001-2007 la noul standard în domeniu, ISO 45001-2018.

În luna februarie am avut audit de supraveghere din partea DNV care a ieșit foarte bine.

## **2.5. Activitatea organizatorică**

**2.5.1.** În anul 2021 s-a extins și perfecționat activitatea de proiectare asistată de calculator. Aceasta conduce pe de o parte la creșterea eficienței activității de proiectare, iar pe de altă parte răspunde cerințelor beneficiarilor externi și în ultimul timp și al beneficiarilor interni care doresc tot mai mult documentații pe suport magnetic sau optic.

În acest sens, în anul 2021 s-au cumpărat calculatoare și echipamente periferice cu licențe soft în valoare de 6.626 lei precum și programe și soft-uri licențiate de 5.003 lei.

Proiectarea asistată de calculator conduce la creșterea calitatii lucrărilor și evident conduce la asigurarea compatibilității în cadrul colaborărilor externe.

De asemenea, a crescut numărul cazurilor în care documentația este realizată în 3D, precum și al cazurilor în care se fac calcule cu elemente finite; ca urmare, dimensionarea utilajelor se va face mai corect, ceea ce va conduce și la ieftinirea lor prin reducerea greutății.

Din păcate, există o mare reticență în rândul inginerilor în a utiliza programele de proiectare 3D sau alte programe specifice. Este necesar să angajăm tineri ingineri cunoscători ai acestor programe.



**2.5.2.** Direcția de marketing a preluat întreaga activitate de ofertare care acum se desfășoară într-un mod unitar la nivelul firmei. S-a dezvoltat și activitatea de promovare a firmei în țară și străinătate, atât prin reactualizarea paginii de internet cât și prin mijloace directe.

Participarea la targuri internationale importante ne-a consacrat ca brand in domeniul metalurgiei si a si contribuit la cunoasterea noastra de catre o serie de firme din lume, ceea ce ne-a adus cereri de oferta dintre care unele s-au materializat. Din pacate in ultima perioada nu au mai fost sponsorizate targurile internationale de profil, si pe de o parte din cauza lipsei de fonduri proprii si pe de alta parte din cauza pandemiei, nu am mai participat.

Am reactualizat pagina de internet a IPROLAM. De asemenea, am trimis materiale de prezentare ale IPROLAM la diverse firme din tara si din strainatate.

Datorita acestor actiuni de marketing, au fost contactate si am trimis deja oferte la o serie de firme din strainatate : IPIC – Egipt, INTERPIPE – Ucraina, CMI John Cockerill - Belgia, KTZ - Federatia Rusa, CLECIM - Franta, DANIELI -Italia.

Din pacate, lucrarile de furnizor general incheiate anul trecut nu au adus si profit pe masura din cauza elementelor neprevazute - datorate in special noutatilor introduse, precum si intarzierilor subfurnizorilor nostri care au fost penalizate de client.

In colaborare cu direcția comercială, s-a perfectionat sistemul coerent de urmărire financiară a fiecărui contract de FG/AG, pornind de la faza de antecalcul (la momentul contractării), continuând cu contractarea cu subfurnizorii, lucrări în regie proprie și terminând cu faza de postcalcul.

**2.5.3.** Directia comerciala a preluat toata activitatea comerciala de contractare si urmarire contracte atat cu clientii nostri, cat si cu toti subfurnizorii, iar pe de alta parte a ridicat la un nivel superior colaborarea pe probleme comerciale cu clientii si subfurnizorii.

Directia comerciala desfasoara in totalitate activitatea de solicitare de oferte de la subfurnizori, pe baza specificatiilor departamentelor specializate, urmarirea avizarii tehnice a ofertelor de catre specialisti, negocierea preturilor cu subfurnizorii, lansarea comenzilor catre subfurnizori, urmarirea realizarii acestora aprovizionarea in conformitate cu planningul contractului de furnizor general a componentelor de la subfurnizori si punerea la dispozitia executantului ansamblului. De asemenea, Directia comerciala a preluat toata activitatea de incheiere si urmarire a contractelor de furnizor general si antreprenor general, de livrare-transport (rutier, maritim/containerizat) a echipamentelor catre clienti.

**2.5.4.** Reteaua de calculatoare cuprinde calculatoare aparținând departamentelor din institut, calculatoare care au scopul:

- Limitarea la minim a circulatiei de hârtie in institut
- Oferă posibilitatea conducerii de a fi informata in permanenta si in mod operativ despre situatia la zi a institutului (situatia personalului, a fiselor de plan, a lichiditatilor disponibile, a balantei economice). In acelasi timp, fisele de plan pot fi intocmite si gestionate in intregime cu ajutorul calculatorului
- Interconecteaza calculatoarele « productive» din institut
- Toate desenele ACAD se ploteaza centralizat.

Prin intermediul acestei retele se pot studia on-line desenele din arhiva institutului scanate începând din anul 2001. Reteaua dispune de conectare la Internet si Posta electronica.

In sala de protocol a fost amenajat și dotat un spațiu destinat teleconferințelor la care pot participa mai multe persoane, existând posibilitatea de comunicare audio și video.

**2.5.5.** In cadrul atelierului de Microproductie s-au realizat diverse componente electrice dulapuri si pupitre, livrate în cadrul contractelor de furnizor general de echipamente.

**2.5.6.** Activitatea de furnizor general și antreprenor general este o activitate complexă pe care firma noastră a dezvoltat-o în ultimii ani, având în vedere că prin ea ne putem menține și activitatea de proiectare, care în anumite perioade nu a putut acoperi toate cheltuielile. In anul 2021, activitatea de proiectare propriu-zisa, cu contract de proiectare, alaturi de activitatea de asistenta tehnica, a acoperit în proporție de 58,84 % cheltuielile totale cu personalul.

Insumand activitatea de proiectare de mai sus cu activitatea de proiectare din contractele de FG, aceasta acopera cheltuielile totale cu personalul in proportie de 74,58%.

## **2.6. Situatia economico-financiara**

Situația economico-financiară a firmei trebuie analizată în contextul în care criza economică a afectat semnificativ economia națională, desi se vorbește de o creștere economica in Romania, aceasta este realizata in mare masura pe seama consumului.

In fața acestor realități dificile și fără niciun sprijin fiscal din partea Guvernului, managementul a avut ca priorități soluționarea următoarelor decizii financiare majore:

- decizia de îmbunătățire și menținere a fluxului de lichidități pe parcursul întregului an la valori pozitive pentru a face față plăților curente față de: salariați, furnizori, obligații bugetare, impozite și taxe locale, utilități, prestatori de servicii;
- decizia privind restructurarea personalului, promovarea tinerilor în activități responsabile, școlarizarea și creșterea calității activității de proiectare;
- decizia de asigurare a finanțării (extern și intern) având în vedere lucrările de furnizor general din 2021: Modernizare expandor mecanic Grotness pentru IPIC – Egipt; upgrade expandor mecanic Ø 711 mm pentru EEW – Malaezia, Cabina de comanda caja LTG2 pentru Liberty Galati SA, Instalatie sudura prindere pentru Liberty Tubular Products – Galati; Dorn ø400 pentru Otel Inox – Targoviste, etc.
- Probleme deosebite am avut cu exporturile datorita faptului ca am incasat de la clienti externi sume fara TVA si am platit subfurnizorilor sume cu TVA, recuperarea cu intarziere a TVA creindu-ne probleme deosebite in fluxul financiar.
- decizia de investiții și modernizare a activităților pentru prestările de servicii și livrările de echipamente în țară și la export atât în spațiul comunitar cât și extracomunitar;
- decizia referitoare la nivelul indicatorilor angajați a fi realizați prin Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat în AGA din aprilie 2021.

Rezultatele acestor decizii complexe sunt reflectate în situațiile financiare anuale care sintetizează de fapt întreaga mișcare de active, fonduri, capitaluri și personal salariat pentru încadrarea în planificarea structurală a BVC – ului aprobat în AGA.

Asa cum mentionam in introducerea prezentului raport, anul 2021 a fost un an foarte dificil atat pentru economia mondiala si implicit si pentru firma noastra. Principalii indicatori ai firmei realizați în anul 2021 comparativ cu indicatorii din BVC sunt prezentați în tabelul urmator:

**INDICATORI PE BAZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2021**

INDICATORI	REALIZAT	BVC	VARIATIE FATA DE BVC %
	2021	2021	2021
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	7.320.578	14.150.000	51,74
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>8.540.564</b>	<b>14.172.000</b>	60,26
Venituri din lucrari executate	4.953.080	9.900.000	50,03
Venituri din proiectare+AT	1.852.104	3.730.000	49,65
Variatie stocuri	1.026.237	0	
Venituri din alte activitati	709.142	542.000	130,84
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>8.027.953</b>	<b>13.222.483</b>	60,71
Cheltuieli totale executie lucrari	3.114.062	6.880.993	45,26
Cheltuieli de proiectare cu tertii si consumabile pentru proiectare	406.678	270.000	150,62
<b>Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	<b>3.147.819</b>	<b>3.970.790</b>	79,27
Salarii brute personal + tichete de masa + salarii contracte de mandat + indemnizatii CA, medicina muncii, pregatire profesionala	3.058.096	3.898.421	78,43
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	89.723	72.369	123,97
<b>Cheltuieli utilitati+intretinere+functionare</b>	<b>1.037.451</b>	<b>1.090.700</b>	95,12
Cheltuieli amortizare	273.596	350.000	78,17
Ajustari de valoare privind activele circulante	-4.652	460.000	-1,01
Alte cheltuieli de exploatare	53.358	200.000	26,68
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>512.611</b>	<b>618.498</b>	82,87
Venituri financiare	83.614	40.000	209,04
Cheltuieli financiare	355.801	280.000	127,07
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>-272.187</b>	<b>-240.000</b>	113,41
Venituri exceptionale	-	-	
Cheltuieli exceptionale	-	-	
<b>REZULTAT EXCEPTIONAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>8.624.187</b>	<b>14.212.000</b>	60,68
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>8.383.763</b>	<b>13.502.483</b>	62,09
<b>PROFIT BRUT CONTABIL</b>	<b>240.424</b>	<b>709.517</b>	33,89
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>57.921</b>	<b>78.182</b>	74,08
<b>PROFIT NET</b>	<b>182.503</b>	<b>631.335</b>	28,91
<b>NUMAR MEDIU DE PERSONAL</b>	<b>48</b>	<b>65</b>	73,85



Cifra de afaceri realizată în anul 2021, în valoare de 7.320.578 lei, reprezintă 51,74% din cifra de afaceri bugetată pe 2021. Profitul brut realizat în anul 2021 este de 240.424 lei, reprezentând 33,89% din profitul brut bugetat.

Aceasta situație are drept cauză principală, în afară de situația economică generală din domeniul nostru de activitate, faptul că o parte din furnituri au avut mari întârzieri ale subfurnizorilor. Aceste întârzieri înseamnă nu numai costuri suplimentare, ci și presiuni din partea altor subfurnizori ale caror furnituri nu le putem achita, penalități din partea clienților, dar și pierderea încrederii clienților în firmă. De asemenea, introducerea unor elemente de îmbunătățire, care nu au fost prevăzute în antecalculație, conduc la cheltuieli suplimentare.

În 2021, ponderea deținută de activitatea de proiectare în structura portofoliului a fost de 16,70% din cifra de afaceri, față de 15,60% în 2020. Menționăm că în 2021, ponderea deținută în totalul cifrei de afaceri de contractele de FG/AG a fost de 67,65%, față de 88,80% în anul anterior.

Încărcarea departamentelor, care este analizată la fiecare început și sfârșit de lună, a fost de multe ori sub capacitate. Deși s-a lucrat cu program de 6 ore și uneori 4 ore și cu reducerea corespunzătoare a salariului, au fost luni când am avut cheltuieli cu personalul fără acoperire în proiecte.

Din păcate restructurarea personalului (reducerea acestuia) este foarte dificilă având în vedere că în caz de necesitate nu se mai găsește personal calificat în domeniu.

Fluxul de trezorerie a fost analizat pe 3 structuri importante, astfel:

- Activitatea de exploatare;
- Activitatea de investiții;
- Activitatea de finanțare.

Din păcate întârzierile în încasarea de la clienți a unor tranșe de plată, ca și întârzierile în punerile în funcțiune a unor echipamente livrate cu consecințe financiare de aceeași natură, au condus la probleme deosebite de plată către subfurnizori.

Un aspect important al derulării activității economice pe anul 2021 a fost și accesarea liniei de credit. Menționăm că avem la CEC Bank o linie în valoare globală de 6.500.000 lei (plafon de lucru 4.000.000 lei valabil până în octombrie 2023 și 2.500.000 lei plafon pentru SGB valabilă până în octombrie 2024).

Folosirea liniei de credit s-a făcut cu prioritate pentru asigurarea garanțiilor la contractele de furnizor general, iar pentru anumite perioade pentru acoperirea necesităților de cash pentru plata obligațiilor salariale sau a furnizorilor. Cheltuielile financiare au fost de 355.801 lei, în care sunt incluse și costurile aferente emiterii scrisorilor de garanție bancară, precum și dobânzile aferente liniei de credit. Alte surse atrase au fost creditele de marfă furnizor, care au avut un rol important în finalizarea unor contracte de furnizor general.

Din analiza contului de profit și pierdere rezultă următoarele aspecte structurale:

- a. Rezultatul din exploatare este pozitiv, în valoare de 512.601 lei. Acest rezultat slab față de așteptări este cauzat de elementele prezentate anterior, ca și de faptul că o parte din echipamentele furnizate au necesitat cheltuieli suplimentare cu rezolvarea observațiilor clientului în timpul punerii în funcțiune și cu asistența tehnică suplimentară față de cea prevăzută în contract. Rezultatul financiar al exercitiului este negativ, în valoare de 272.187 lei, și este provocat de cheltuielile financiare ridicate rezultate din cheltuielile cu scrisori de garanție, dobânzi la linia de credit, asigurare LC, etc. Față de BVC reprezintă o diferență de 13,41%.
- b. Profitul net a fost mic, în valoare de 182.503 lei reprezentând 28,91% din profitul bugetat. Venitul total realizat este de 8.624.187 lei, reprezentând 60,68% din venitul bugetat.

- c. Profitul brut este de 240.424 lei (reprezentand 33,89% din profitul bugetat). Acest profit redus este cauzat de mai multe aspecte: lucrarile realizate fiind unicate, cu schimbari fata de variantele anterioare, nu au fost intotdeauna bine bugetate la ofertare, ceea ce a condus la lucrari neprevazute, cu costuri suplimentare; preturile la care se negociaza contractele sunt foarte stranse, din cauza concurentei acerbe pe piata echipamentelor metalurgice; intarzierile mari ale subfurnizorilor au condus atat la costuri suplimentare pentru asistenta tehnica cat si la penalizari din partea beneficiarilor,
- d. Perioada destul de mare de recuperare a creantelor, inclusiv a celor din recuperarea TVA ca si intarzierile mari in livrari si incasari nu ne-a permis acumularea de lichiditati, pentru ca plata TVA-ului se face la facturare, aceste aspecte afectând semnificativ sustinerea unui flux corespunzator de lichiditati pe tot parcursul anului financiar 2021.

Faptul ca incarcarea departamentelor a fost in anumite perioade sub 100% desi s-a lucrat partial 6 sau chiar 4 ore si datorita lipsei fortei de munca calificate nu am restructurat personalul.

Prezentam mai jos structura veniturilor din exploatare, in valoare totala de 8.540.564 lei, din care:

a. venituri din activitatea de proiectare	21,68%
b. venituri din activitatea de FG/AG, AT	57,99%
c. din alte activitati (scolarizari, chirii, vanzari echipamente, cercetare, etc)	20,33%

Mentionam ca circa 10 % din valoarea lucrarilor de FG/AG reprezinta lucrari de proiectare.

### 2.7. Datorii

Dificultatile financiare existente la nivelul societatilor economice în anul 2021 ne-au creat destule probleme in asigurarea unui cash-flow pozitiv pe parcursul anului financiar. De asemenea, am avut probleme cu incasarile, atat de la clientii interni cat si cei externi.

La 31.12.2021 datoriile se situau la valoarea totala de 11.175.167 lei.

Datorii fata de furnizori interni si externi	1.415.438 lei
Datorii fata de personal si bugetul de stat care se afla in grafic de plata	703.137 lei
Garantii furnizori	357.429 lei
Avansuri facturate catre clienti	2.915.354 lei
Soldul liniei de credit	4.849.113 lei
Participarea salariatilor la profit	360.967 lei
Alte datorii	573.729 lei

Din datoriile totale inregistrate la 31.12.2021, pana la data de 17.03.2022 a fost achitata suma de 973.686,35 lei.

### 2.8. Creanțe

Totalul creantelor la 31.12.2021 au fost de 4.861.045 lei si se prezinta in urmatoarea structura:

Clienti interni	1.096.766 lei
Clienti externi	1.988.849 lei
Garantii clienti	396.884 lei
Alte creanțe	1.378.546 lei

Din total sold creante de la 31.12.2021, s-a incasat și compensat pana la 17.03.2022 suma de 759.570,50 lei (inclusiv valuta).

## **2.9. Gestionarea riscului financiar**

Activitatea economica a societatii este supusa zilnic multor riscuri si fluctuatii, riscul financiar avand un impact important asupra activitatii prezente si viitoare. Gestionarea acestui risc comporta multe decizii interne dar si trebuie sa tina seama de o serie de factori macroeconomici care impiedica dezvoltarea solida a societatii.

Un aspect important al activității a fost evaluarea permanentă a gradului de risc, aferentă contractelor derulate în euro și unde fluctuațiile de curs ne-au afectat activitatea în 2021. Derulând contracte cu parteneri externi, suntem în permanență supuși fluctuațiilor de curs și de dobânzi care ne afectează rentabilitatea finală a contractelor, respectiv capacitatea de a obține profit.

Termenul de risc de piață încorporează mai multe feluri de riscuri financiare cu efecte nedorite, care sunt evaluate și optimizate în permanență. Specific activității noastre, riscul valutar și cel de preț au fost principalii inamici față de care am adoptat măsuri variate, cu obiective clare și concrete. Astfel, au fost adoptate măsuri ca:

- depozite constante în euro pe perioade scurte, cu capitalizările maxime ce au putut fi obținute;
- corelarea plății furnizorilor în funcție de estimarea încasărilor de la clienți.

Unul dintre cele mai mari riscuri din ultima vreme o reprezintă neprevazutele care apar în timpul proiectării și executiei echipamentelor oferite de noi fiind unice iar în momentul ofertei nu există proiect final ci numai proiecte similare. Este necesar ca în contractele viitoare să se prevadă clauze care să minimizeze aceste riscuri.

## **2.10. Investitii**

Datorită situației financiare dificile și lipsei cash-ului, programul de investiții a fost realizat doar în parte, și anume în proporție de 17,20%.

Având în vedere specificul nostru de activitate, era firesc să continuăm cu extinderea rețelei de calculatoare, licențe, rețele de informare și comunicare, sisteme de imprimare, soft-uri. Realizările la acest capitol sunt de 11.629 lei.

S-a refăcut tamplăria în localul din Bd. Carol I, în valoare de 33.680 lei.



### **3. STRATEGIA DE DEZVOLTARE A IPROLAM S.A. pentru anul 2022**

Premizele inceputului de an 2022 nu sunt prea optimiste. Pandemia continua (parca mai redusa), pretul metalului, petrolului si al gazelor naturale continua sa creasca, situatia geopolitica din zona noastra se inrautateste, Rusia ataca Ucraina, Alro reduce productia de aluminiu electrolitic cu trei cincimi (inchide 3 hale din 5), TMK Artrom Slatina suspenda un contract de cca. 500.000 euro datorita blocarii conturilor in bancile BRD, BCR si Raiffeisen Bank, etc.

Inflatia la sfarsitul lunii ianuarie 2022 in zona euro s-a situat la nivelul de 5%, atingand maximul istoric de la crearea euro; in Romania nivelul inflatiei a atins 8,2%.

Eurometaux, asociatie care grupeaza producatorii de metale din Europa, a solicitat Comisiei Europene sprijin fara de care cei mai multi producatori isi vor reduce productia.

Acesta este contextul international si intern in care IPROLAM trebuie sa-si stabileasca strategia de dezvoltare (mai bine zis de supravietuire). Astfel, actiunile intreprinse de conducerea IPROLAM pot fi grupate in patru directii principale:

- a) obtinerea de lucrari, fonduri si finantari;
- b) reducerea cheltuielilor materiale;
- c) reducerea cheltuielilor cu munca vie;
- d) optimizarea activitatii societatii.

#### **3.1. Obtinerea de finantari**

Dupa o incercare nereusita de a majora linia de credit folosind ca gaj cladirile din str. Negustori 23-25 (incercare esuata din cauza problemelor de inregistrare in Cartea funciara), IPROLAM a facut demersurile pentru majorarea temporara a plafonului de SGB cu 1.371.000 lei pentru obtinerea unei SGB pentru contractul incheiat cu IPIC-Egipt. Dupa circa doua luni de discutii cu CEC Bank, ulterior cu banca egipteană (EBE Cairo si EBE Portsaid) s-a reusit obtinerea unei scrisori de garantie bancara, care a ajuns la banca clientului. Dupa expirarea SGB, majorarea de 1.371.000 lei a fost anulata in conformitate cu prevederile contractului. Am reusit sa obtinem un credit de 1.000.000 lei prin programul IMM-Invest cu garantie de stat pentru 80% din valoare, credit pe care il achitam esalonat.

#### **3.2 Reducerea cheltuielilor materiale si cu munca vie**

Datorita situatiei financiare dificile din anul 2021, care pare ca se adanceste in 2022, conducerea IPROLAM a luat masura reducerii programului de lucru la 6 ore (si in anumite cazuri la 4 ore) pentru a atenua din pierderile provocate de lipsa incarcarii si pentru a nu reduce personalul, care si asa este destul de redus (43 de salariatii la sfarsitul anului 2021).

Am mentinut la program de 8 ore salariatii care au incarcare 100% sau salariatii care ne sunt strict necesari.

Pentru lucrarile de FG/AG se analizeaza antecalculatiile si se negociaza cu subfurnizorii pentru a obtine preturi cat mai reduse. Cu toate acestea, datorita complexitatii echipamentelor, apar neprevazute care conduc la cheltuieli suplimentare, care, combinate cu costurile salariale neacoperite de incarcare, cu intarzierile mari la puneri in functiune (nu intotdeauna din cauza IPROLAM) cu intarzierile incasarilor, conduc la intarzieri mari la plata subfurnizorilor, la folosirea la maximum a liniei de credit existente, cu plata dobanzilor corespunzatoare.

#### **3.3. Masuri organizatorice**

##### **3.3.1 Dezvoltarea și eficientizarea activității de proiectare asistata de calculator**

Extinderea in continuare a activitatii de proiectare asistata de calculator este strict necesara deoarece pe de o parte creste substantial eficienta activitatii de proiectare, iar pe de alta parte raspunde cerintelor beneficiarilor externi si in ultimul timp si al beneficiarilor interni care doresc documentatie pe suport digital.

Pentru realizarea acestui obiectiv este necesara dotarea cu calculatoare (hard si soft).

De altfel in acest domeniu (hard + soft) am investit in fiecare an. Am achizitionat un program evoluat de lucru in 3D (Inventor) care poate transforma fidel desenele din 3D in 2D. Din pacate exista o reticenta din partea specialistilor in abordarea si utilizarea programelor evaluate si prin urmare trebuie sa angajam ingineri tineri, pe care sa ii formam.

Aceste investitii au facut ca astazi IPROLAM sa poate intocmi toate documentele pe calculator, aceasta pe de o parte conducand la o eficienta sporita a activitatii de proiectare iar pe de alta parte putem raspunde cerintelor clientilor externi dar si interni.

Am achizitionat un program de calcul cu elemente finite si proiectare in 3D (SolidWorks). De altfel, cu aceasta ocazie am scolarizat doua persoane pentru utilizarea programului. Cu ajutorul lui, pe de o parte putem dimensiona mai precis unele componente mecanice, ceea ce conduce la optimizarea dimensionala si la diminuarea costurilor cu executia echipamentelor, iar pe de alta parte putem prezenta in 3D utilajele proiectate, putem verifica cu usurinta ca nu exista coliziuni in miscarea echipamentelor, etc. Pentru anul 2022 am propus in planul de investitii o suma de 60.000 lei (25.000 lei hard si 35.000 lei soft), ceea ce reprezinta cu 416% mai mult decat s-a cheltuit in acest scop in 2021.

Investitiile in software se vor referi in special la softuri specializate care sa eficientizeze activitatea de proiectare, economica, comerciala, etc.

### **3.3.2. Optimizarea retelei de calculatoare pentru comunicarea pe verticala si orizontala intre functiile si compartimentele IPROLAM**

Prin intermediul acestei retele, intreaga activitate de lansare a proiectelor, intocmire a fiselor de plan, a tarifelor, urmarirea contractelor, circulatia temelor, predarea lucrarilor, incasarile, urmarirea creantelor, datoriilor, etc. se face computerizat, aceasta activitate putand fi monitorizata. Aceasta retea a fost inceputa in anul 2001, a fost și este în continuare optimizată.

### **3.3.3. Accesul la arhiva IPROLAM utilizând rețeaua informațională**

### **3.3.4. Continuarea in ritm sustinut a activitatii de furnizor general si antreprenor general**

Activitatea de furnizor general si antreprenor general inclusiv vânzari produse reprezinta circa 81,67% din cifra de afaceri a firmei pe 2021 si 82,63% din cifra de afaceri a firmei pe 2022.

Este de mentionat faptul ca activitatea de furnizor general si antreprenor general a fost in ultimii ani o activitate importanta la care au conlucrat departamentele TU, E, C prin proiectarea unor echipamente de complexitate deosebita, de fiecare data unicate, si Directia Comerciala pentru contractarea subfurnizorilor care sa execute uzinarea acestora, achizitionarea/importul tuturor componentelor de catalog necesare, asigurarea transportului la destinatie in bune conditii (vezi furnitura pentru IPIC - Egipt, EEW – Malaezia, iar din Romania: TMK ARTROM – Slatina, ALRO - Slatina, MICHELIN – Romania, Liberty Tubular Products Galati, Liberty – Galati SA , ERDEMIR, LAROMET, OTELINOX, etc.

Mentionez ca Directorul General Adj. Dorian Macrea a avut un rol important in contractarea lucrarilor de FG/AG atat in faza de oferte, cat si in faza de contractare.

Este de mentionat ca daca aceste activitati sunt bine concepute si coordonate, sunt profitabile pentru firma, prin ele reușind in primul rand să menținem colectivul de specialiști, avand in vedere ca, în anumite perioade, activitatea de proiectare nu acoperă toate cheltuielile, asa cum de altfel s-a intamplat in ultimii ani.

Desigur ca aceasta activitate trebuie sa fie imbunatatita pe baza experientei acumulate.

Astfel una dintre imbunatatiri este angajarea in acest an a unui lucrator specializat in controlul si receptia echipamentelor complexe ca si a componentelor.

### **3.3.5. Externalizarea unor servicii de calificare medie**

Din experienta anilor precedenti a rezultat ca este mai profitabil sa externalizam o serie de servicii ca:

- Documentare;
- Proiectare specializata in domenii in care IPROLAM nu mai dispune de resurse sau in care costurile interne depasesc cele cu tertii;
- Studii Geo;
- Asistenta tehnica pe santier;
- Activitatea de securitate si sanatate in munca a fost externalizata si preluata de firma Birou SSM-Expert;
- Controlul si receptia la uzina executanta a utilajelor si componentelor;

### **3.3.6. Optimizarea costurilor si eficientizarea activitatilor de AG si FG prin utilizarea unor persoane calificate din zona**

### **3.3.7. Diversificarea activitatii S.C. IPROLAM S.A. prin abordarea unor lucrari care au cerere pe piata actuala, prin:**

- Exploatarea notorietății căpătate pe piața indiană;
- Exploatarea notorietății in curs de formare pe piața rusa, chineza, turca, malaeziana, egipteană, ucraineană, etc.;
- Exploatarea notorietății in curs de formare pe piața araba (Arabia Saudita);
- Abordarea de noi clienti: Digi Tools Pakistan, Link Turkey, CLECIM Franta etc;
- Dezvoltarea si extinderea colaborarii cu MICHELIN Europe si MICHELIN Romania.
- Abordarea unor lucrari in domeniul materialelor de constructii;
- Abordarea unor lucrări în domeniul petrochimiei, prin reluarea colaborarii cu ROMINSERV;
- Abordarea unor lucrari in diferite domenii industriale in Romania, altele decat cele traditionale, de exemplu stabilind un parteneriat cu LINDE Gaz Romania;
- Continuarea intocmirii de studii de fezabilitate, studii de reabilitare, expertize hale (vezi ALRO, Arcelor Mittal Hunedoara, LIBERTY Galati SA, etc.);
- Abordarea unor lucrari de constructii civile (in ultima vreme am realizat o serie de constructii civile, culturale, monumente, comerciale, etc.);
- Realizarea unor documentatii de verificare a proiectelor de montaj pentru diverse domenii ale economiei prin verificatorii atestati pe care ii are astazi IPROLAM;
- Dezvoltarea proiectelor si studiilor privind protectia mediului, domeniu pentru care Romania va trebui sa faca mari investitii si pentru care va si primi sume apreciabile de bani in urmatorii ani. Mentionam ca IPROLAM este certificat de DNV in managementul protectiei mediului (ISO 14001);
- Utilizarea la nivel mai ridicat, printr-un marketing mai agresiv a tuturor acreditatilor si licentelor pe care le are astazi IPROLAM.
- Accesarea fondurilor europene atat pentru retehnologizarea interna, prin cofinantari pe baza de proiect cat si cuplarea cu finantatori de programe in special pentru lucrarile de mediu avand in vedere ca mare parte din clientii actuali si potentiali au mari probleme in aceste sectoare si exista programe pentru aceste tematici, precum și pentru școlarizării de personal în domeniul de activitate pentru care IPROLAM are specialiști.



### **3.3.8. Organizarea societății și politica salarială**

- În organigrama societății apar funcțiile director operații tranzacții (neexecutiv) și director comercial (neexecutiv). Prin decizia CA nr. 13 din 01-10-2018 s-a desființat postul de Director Program (Plan), Serviciul Plan Producție a trecut în subordinea Directorului Comercial, iar Serviciul Administrativ, precum și Șefii de proiect au trecut în subordinea Directorului Operații Tranzacții.
- Reteaua de calculatoare existentă în IPROLAM care asigură comunicarea pe verticală și orizontală între serviciile și compartimentele IPROLAM se va dezvolta și perfecționa.
- Politica salarială va ține cont de competența, inițiativa proprie a salariaților, de pregătirea acestora pentru proiectarea asistată de calculator precum și de domeniile cerute de piața actuală, precum și de libera circulație a forței de muncă determinată de intrarea României la 01 ianuarie 2007 în Uniunea Europeană dar și de situația comerțului generată de actuala situație economică internă și internațională.
- Schema de salarizare va fi corelată cu nivelul pieței pe specialitatea și nivelul de calificare respectiv; se va face selecționarea efectivului de bază al firmei care va beneficia de această schemă de salarizare.
- Programul de lucru va fi corelat permanent cu gradul de încărcare al departamentelor de proiectare.
- Se vor oferi salarii atractive tinerilor ingineri și economiști cu reale calități profesionale, inițiativă, dinamism, etc.
- De asemenea, se are în vedere faptul că vârsta medie a salariaților IPROLAM este destul de ridicată. Trebuie să scadă vârsta medie a salariaților prin angajarea de tineri absolvenți, urmând ca personalul până la 40 de ani să aibă prioritate în cursurile de specializare care se vor face (pregătire pentru proiectare asistată de calculator, școlarizare în diferite programe soft, etc.)
- Din cauza apariției pandemiei de coronavirus, încă dinainte de instituirea stării de urgență am organizat logistica necesară pentru lucru la domiciliu astfel cca. 40% din salariați și-au putut continua activitatea, chiar și în aceste condiții. Pentru o parte din personal se va menține în continuare varianta de „lucru la domiciliu” Vom introduce un sistem electronic care înlocuiește condica de prezență.
- Pentru a desfășura activitatea în condiții de siguranță pentru sănătatea salariaților, am organizat igienizarea săptămânală a firmei prin nebulizare cu soluție de hipoclorit de sodiu. De asemenea, s-au intensificat acțiunile zilnice de igienizare.
- S-a întocmit o decizie continuând instrucțiuni referitoare la modul de efectiv de desfășurare a activității și regulile pe care trebuie să le respecte toți cei care își desfășoară activitatea fiind prezenți la sediul firmei (atât salariați cât și chiriași), care a fost adusă la cunoștința șefilor de departamente precum și a chiriașilor și care a fost afișată la loc vizibil la intrarea în societate. Această decizie a fost actualizată permanent, pe măsura evoluției pandemiei, în acord cu noile ordonanțe emise de guvern.

### **3.3.9. Majorarea salariilor în anul 2022**

În BVC pe anul 2022 s-a prevăzut o creștere în termeni reali a cheltuielilor cu salariile de circa 10%, începând cu trimestrul al II-lea. Desigur că această creștere este condiționată de situația financiară a firmei în condițiile crizei actuale.

### **3.3.10. Școlarizarea personalului**

În vederea creșterii competenței profesionale pentru anul 2022, salariații ai societății vor urma cursuri de perfecționare sau școlarizare în conformitate cu programul stabilit de compartimentul resurse umane.

### **3.3.11. Introducerea unor noi măsuri stimulative**

Având în vedere că în urma intrării României în Uniunea Europeană s-a liberalizat piața muncii, în vederea menținerii personalului de specialitate în societate, în afara unor salarii mărite în limitele bugetare, vom încerca să aplicăm noi măsuri stimulative, precum:

- Introducerea în repartizarea profitului a unei cote care sa fie acordata la sfârșitul anului celor mai merituoși salariați;
- Cumpărarea și punerea la dispoziția specialiștilor cu înaltă calificare a unor autoturisme;
- Sprijinirea specialiștilor tineri prin acordarea de împrumuturi pentru cumpărarea de locuințe;
- Acordarea de burse unor studenți merituoși, condiționat de angajarea și menținerea în firmă un număr de ani.

Desigur ca toate aceste masuri vor putea fi aplicate etapizat, conditionat de situatia financiara a firmei.

### **3.3.12 Abordarea pietelor interne si externe**

Printr-o abordare dimanica a pietii interne si externe suntem astazi in tratative pentru abordarea unor lucrari de proiectare si FG cu firma IPIC-Egipt, CMI-Belgia, CLECIM-Franta, DANIELI – Italia; tratativele ce erau in stadiu avansat cu INTERPIPE-Ucraina sunt deocamdata afectate de razboiul din Ucraina.

De altfel, datorita incertitudinii generale in ceea ce priveste evolutia pretului metalului, a crizei energetice, a situatiei geopolitice foarte dificile din zona noastra, atat pe plan extern cat si pe plan intern se mentine o criza decizionala in ceea ce priveste realizarea investitiilor pentru acest an.

Trebuie să ne diversificăm activitatea în sensul abrdării unor lucrări netradiționale firmei, dar care au finanțare din fonduri proprii sau din fonduri structurale.

Domeniile netradiționale care trebuie abordate mai intens și cu care am avut deja colaborări sau sunt apropiate specificului nostru sunt:

- Industria aluminei;
- Industria materialelor de constructii;
- Utilaje si automatizari pentru industria petrolului;
- Utilaje si automatizari pentru industria de utilaj greu;
- Utilaje si automatizari pentru industria chimica;
- Actionari si automatizari pentru transporturi cai ferate;
- Utilaje si actionari pentru industria zaharului;
- Utilaje si actionari pentru industria auto;
- Constructii civile, arhitectura si instalatii, inclusiv participare la licitatii publice;
- Instalatii industriale de incalzire;
- Industria anvelopelor;
- Centrale termoelectrice;
- Lucrari edilitare si de interes social ( participare la licitatii);
- Lucrari de protectia mediului;
- Retele de alimentare cu gaz metan;
- Echipamente pentru industria pieselor auto.

Pe plan extern, IPROLAM trebuie sa duca o politica mai agresiva pentru castigarea unor oferte prin UZINEXPORT in calitate de contractor general pentru realizarea unor obiective complexe in tara sau strainatate, fie prin colaborarea cu firme de prestigiu in conditii reciproc avantajoase, fie de unul singur (pentru realizarea unor echipamente sau instalatii de complexitate mica si medie).

La inceputul lunii aprilie 2022, o delegatie la nivel inalt de la firma DANIELI va veni la IPROLAM in vederea unei colaborari pentru proiectare, asistenta tehnica dar si pentru executie la uzine executante din Romania.

Continuăm și în acest an colaborarea cu firma ERDEMIR – Romania și VIMETCO – Romania, Liberty-Galati, ElectroAlfa-Botosani, OTELINOX-Targoviste, TMK-Slatina, TMK – Europe, MICHELIN Romania si MICHELIN Europe.

Si aici putem vorbi de colaborarea strânsa cu UZINEXPORT pentru câștigarea unor oferte in India, Rusia, etc.

Se vor aborda colaborari cu firmele:

- DANIELI - Italia;
- John Cockerill – Belgia;
- ANOR – Lituania;
- SMS MEER si SMS DEMAG – Germania;
- LOI Thermoprocess – Germania;
- SYTCO –Elvetia;
- KLEINKNECHT– Germania;
- ARS METAL – Franta;
- ART TECHNOLOGY – Franta;
- CLECIM – Franta;
- GREAT LAKES COPPER Ltd - Canada;
- INTERPIPE – Ucraina;
- IPIC – Egipt;
- CRA – USA.

Cu parte dintre aceste firme am mai colaborat in trecut atat pe piata interna cat si pe piata externa.

### **3.4. Alte direcții de dezvoltare**

#### **3.4.1. Valorificarea la maximum a spațiilor disponibile în prezent în IPROLAM**

Mare parte din spațiile disponibile din strada Negustori au fost valorificate fie prin închirieri fie prin asociere cu diferite firme.

In prezent, aceasta activitate a fost dinamizata prin abordarea ei de catre directia economica.

Se va continua activitatea de regrupare a departamentelor și serviciilor și eliberarea astfel de spații pentru valorificare.

Se va continua valorificarea spațiului existent în Bd. Carol 54 care a fost recondiționat și unde s-a schimbat întreaga instalație de încălzire.

**3.4.2. Intensificarea publicitatii pentru vanzarea cladirilor existente si continuarea activitatii firmei intr-un nou spatiu** - prin aceasta masura se rezolva atat problema datoriilor firmei cat si o capitalizare corespunzatoare.

**3.4.3. Intensificarea publicitatii realizate firmei IPROLAM** prin scrisori de prezentare adresate potentialilor clienti si agentilor economice ale ambasadelor noastre din strainatate, prin reclame in reviste de specialitate din tara si strainatate.

Totodata vom fructifica importantul potential economic oferit de mijloacele moderne de comunicare globala precum reseaua internet prin completarea paginii WEB de prezentare a firmei cu date de ultima ora, introducerea IPROLAM in diverse baze de date de profil existente pe internet si contactarea pe aceasta cale a posibililor clienti (aceasta activitate este deja inceputa). Vom actualiza CD-ul si prospectul pe care il avem.

Constienti ca participarea la targuri internationale importante ne-a consacrat ca brand in domeniul metalurgiei si a contribuit la cunoasterea noastra de catre o serie de firme din lume, vom propune pentru perioada urmatoare un program de participari

coordonate la nivelul grupului nostru la targuri cu potential si in domenii mai mult sau mai putin consacrate pentru noi: aluminiu, targuri de produse plate, tevi, etc. De altfel, experienta ne-a aratat ca in cadrul participarii la aceste targuri internationale am primit cereri de oferta din care unele s-au materializat in contracte semnate.

#### **3.4.4. Investitii de portofoliu**

IPROLAM își va îndrepta atenția și spre investiții de portofoliu în domenii profitabile cât și cu perspective de lucrări pentru IPROLAM.

#### **3.4.5. Stabilirea unui program de urmarire stricta a cheltuielilor**

Urmărirea cu strictețe a cheltuielilor materiale, pentru a reduce cât mai mult posibil ponderea acestora raportat la cifra de afaceri.

#### **3.4.6. Recuperarea TVA de la stat si a concediilor medicale suportate de CASS**

**3.4.7. Introducerea unui sistem informatizat de urmărire a activității fiecărui salariat, pe lucrări.**

**3.4.8. Se va introduce un sistem computerizat de urmarire a activitatii salariatilor care lucreaza la domiciliu**

#### **3.5. Investitii**

Valoarea investitiilor pentru anul 2022 se estimeaza la 250.000 lei si va cuprinde in principal următoarele capite:

- Se va achizitiona in continuare aparatura de birotica (calculatoare, up-gradari, iar ca imprimante se vor folosi in special cele de retea pentru reducerea costurilor cu intretinerea curenta fata de cele monopost) precum si soft-urile necesare;
- Se vor înlocui parțial autoturismele din dotare cu autoturisme noi și se vor vinde parte din autoturismele existente, care au o uzură avansată ceea ce conduce la cheltuieli de întreținere foarte ridicate și la o insecuritate la deplasările în provincie;
- Se va efectua consolidarea cladirii din str. Negustori – parter+etaj 1; datorita valorii mari, investitia s-a esalonat in doua etape, din care o etapa am prevazut-o pentru 2022;
- Se va înlocui parțial tâmplăria uzată din lemn cu tâmplărie din PVC;
- Se vor executa lucrari de amenajări, reparatii, igienizari, etc.
- Intreg programul de investitii se va realiza din surse proprii.

#### **3.6. Actiuni de recuperare a creantelor**

Având in vedere volumul ridicat al creantelor se va intensifica actiunea de recuperare a acestora atât prin preluarea de produse de la debitori, dar si prin actiuni in justitie, inclusiv atragerea răspunderii civile a administratorilor.

#### **3.7. Mentinerea unei linii de credit la CEC-Bank in valoare de 6.500.000 lei**

Urmare a conditiilor mai avantajoase pe care ni le-a oferit CEC Bank fata de BRD-GSG referitor la valoarea garantiilor (procent mai mare din valoarea imobilului ipotecat si din valoarea contractelor gajate) am incheiat un contract de facilitate linie de credit de 4.000.000 lei, valabil pana in octombrie 2021 si prelungita pana in octombrie 2023 si un acord de plafon de garantie de 2.500.000 lei, valabil pana in 18 octombrie 2022 si prelungit pana in octombrie 2024, pentru a putea emite SGB pentru 24 luni. Pe masura ce contractele ipotecate sunt finalizate si incasate, pentru a mentine linia de credit la nivelul acordat este necesara completarea cu noi contracte.

#### **3.8. Premisele specifice anului 2022 pentru fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli**

Intreaga strategie pe anul 2022 fundamenteaza indicatorii prezentati in Bugetul de Venituri si Cheltuieli. Pentru fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 s-au avut în vedere următoarele premise:



- Influența pregnantă a creșterii pretului metalului, criza energetica, situatia geopolitica din zona adiacenta Romaniei, razboiul din imediata vecinatate si nu in ultimul rand pandemia pentru care se anunta deja al saselea val. Toate acestea au un impact puternic asupra portofoliului de comenzi și contracte pe acest an, inclusiv asupra posibilitatii suspendarii unor contracte deja incheiate;
- Utilizarea eficientă a personalului pentru a se asigura menținerea sau creșterea productivității muncii;
- Trecerea la un program redus de lucru, in functie de incarcarea din luna respectiva, a personalului direct și indirect productiv pentru a se putea diminua cât mai mult cheltuielile cu personalul;
- Factorii de incertitudine ce ar putea afecta lichiditatea societatii noastre sunt:
  - Dificultatea predictibilitatii afacerilor datorita riscului mare, a incertitudinii pe pietele interne si externe;
  - Presiunea fiscala mare;
  - Instabilitatea legislativa;
  - Ciclul lung de fabricatie a echipamentelor realizate;
  - Dobanzile mari la creditele contractate in lei;
  - Prelungirea crizei mondiale provocate de coronavirus.
- Riscul sistarii unor contracte;
- Cursul de schimb mediu considerat este de 1 euro = 5,00 lei.

Tinând cont de cele de mai sus, de contractele existente in faza de finalizare sau de contractele noi pe care le avem ca si de ofertele intocmite avand o probabilitate de transformare in contracte de peste 90%, am intocmit bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022.

In urma instabilității create ca urmare a situatiei la nivel mondial, a reducerii volumului comenzilor de la clienții din domeniul industriei metalurgice, în procesul de fundamentare a BVC s-a urmărit cu precădere menținerea firmei în stare de profitabilitate, dimensionându-se corespunzător costurile pe categorii în concordanță directă cu veniturile pe care le poate obține firma.

Un obiectiv major al firmei este reducerea drastică a costurilor dar nu în detrimentul calității, pentru a evita pierderile și a menține firma pe profit, reducerea stocurilor, astfel încât să se poată asigura premisele realizării unui flux financiar și a unor indicatori pozitivi de solvabilitate.

Trebuie continuata analiza lunara a incarcarii departamentelor si, in functie de aceasta, se va reduce corespunzator timpul de lucru si costurile salariale, asa cum, din pacate, a trebuit sa procedam si in anii precedenti.

Principala masura, care trebuie sa aiba prioritate „0” ramane cresterea volumului de contracte, printr-un marketing mai agresiv, atat in plan intern cat si in plan extern, prin abordarea unor alte domenii de activitat, prin gasirea unor solutii tehnice si financiare de reducere a costurilor in lucrarile de furnizor si antreprenor general.

Avand in vedere realizarile din 2021, situatia slaba pe trim. I, contractele incheiate la sfarsitul anului 2021 si inceputul anului 2022, precum si celelalte criterii de mai sus, pentru anul 2022 venitul total bugetat este de 14.565.030 lei, reprezentand cca. 168,89% din venitul total realizat in 2021. Aceasta crestere majora a venitului este fundamentata in proportie de 76,14% prin contracte semnate in prezent plus veniturile deja facturate. In completare, am avut in vedere si lucrarile ofertate catre potentialii clienti si care au o probabilitate cuprinsa intre 90-100%.

In prezent IPROLAM are semnate contracte in valoare totala de 10.640.685,31 lei plus facturate pana la data de 17.03.2022, in valoare de 449.251,35 lei.

Profitul brut prevazut, de 519.675 lei, reprezinta aproximativ 3,57% din veniturile totale, de 14.565.030 lei.

In baza experientei din ultimii ani se constata ca din cauza crizei economice, si a concurentei acerbe care exista pe piata in aceasta perioada, preturile la care contractam lucrarile de FG, AG sunt tot mai reduse ceea ce, coroborat cu cheltuielile neprevazute care pot aparea, conduc la marje foarte reduse de profit sau chiar la pierderi. Dar, in aceasta perioada de criza, consideram ca este preferabil sa lucrezi cu o marja redusa de profit decat sa nu iei lucrari, ceea ce ar avea consecintele dezastruoase: iesirea firmei de pe piata, somaj, insolventa, etc.

Lucrarile de perspectiva cu probabilitate de 90-100 pentru care au fost elaborate, la solicitarea potentialilor clienti, oferte tehnice si comerciale, sunt la aceasta data in valoare de 5.983.012 euro (adica 29.915.060 lei) reprezentand lucrari de furnizor/antreprenor general in valoare de 4.635.112 euro (adica 23.175.560 lei) la care se adauga 1.347.900 euro (adica 6.739.500 lei) reprezentand lucrari de proiectare. Avand in vedere prelungirea crizei mondiale si perspectivele rezervate in ceea ce priveste evolutia economiei 2021, exista riscul ca lucrarile previzionate sa nu se materializeze in masura pe care o dorim; si in anii anteriori, multe din respectivele lucrari nu au fost pierdute in favoarea unui alte firme concurente ci potentialii clienti nu au luat nici pana in prezent decizia de incepere a respectivelor investitii.

Astfel, totalitatea lucrarilor cu contracte precum si cele in perspectiva cu probabilitate de 90%÷100%, totalizeaza 41.004.999,66 lei reprezentand 287,08% fata de cifra de afaceri bugetata.

La aprecierea volumului lucrarilor s-a tinut seama si de experienta anilor anteriori, cand o serie de contracte au fost sistate sau reziliate din cauze ce tin exclusiv de clienti.

In ceea ce priveste cheltuielile totale bugetate pentru 2022, ele s-au dimensionat astfel incat sa asigure un rezultat brut (profit) rezonabil pentru aceasta perioada. Concret, au fost prevazute cheltuieli totale de 14.045.355 lei. S-a bugetat un profit brut in valoare de 519.675 lei reprezentand 3,57% din cifra de afaceri. Repartizarea pe trimestre a cheltuielilor s-a facut coroborat cu evolutia in timp a veniturilor, astfel incat sa fie asigurat un cash-flow pozitiv.

La capitolul Cheltuieli de personal, s-a prevazut o crestere a fondului de salarii brute, incepand din trim. II, de cca. 10%; aceasta ar urma sa fie folosita pentru a realiza corectii necesare in mod punctual, particularizate pentru fiecare caz in parte in functie de competenta si gradul de implicare si devotament manifestat fata de firma si de posibilitatile financiare ale IPROLAM si de asemenea pentru personalul nou angajat.

## **Consiliul de Administratie**

**DECLARAȚIE DE CONFORMITATE SAU NECONFORMITATE CU  
PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ**

<b>Sectiunea A – Responsabilitati - Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB, la 31.12.2021</b>	<b>Conformare DA/NU/NV</b>
<b>A.1.</b> Toate Societatiile trebuie sa aiba un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta si responsabilitatiile Consiliului si functiile cheie de conducere ale societatii si care aplica, printre altele, principiile generale din aceasta Sectiune.	DA
<b>A.2</b> Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse in regulamentul Consiliului.	DA
<b>A.3.</b> Consiliul de Administratie trebuie sa fie format din cel putin 5 membri.	DA
<b>A.4</b> Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.	DA
<b>A.5</b> Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	NU ESTE CAZUL
<b>A.6.</b> Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.	DA
<b>A.7.</b> Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA
<b>A.8.</b> Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.	NU
<b>A.9.</b> Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	În cursul anului 2021 s-au desfășurat 7 ședințe ale CA
<b>A.10.</b> Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.	NU avem membru independent
<b>A.11.</b> Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membrii neexecutive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.	NU ESTE CAZUL

<b>Sectiunea B – Sistemul de gestiune a riscului si control intern - Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB</b>	
<b>B. 1.</b> Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiența de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.	NU Societatea are Auditor Extern
<b>B.2.</b> Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	NU
<b>B.3.</b> În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	NU
<b>B.4.</b> Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului	NU
<b>B.5.</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	NU
<b>B.6.</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	NU
<b>B.7.</b> Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	NU
<b>B.8.</b> Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	NU
<b>B.9.</b> Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA
<b>B.10.</b> Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit	DA
<b>B.11.</b> Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	NU



<b>B.12.</b> În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	NU
<b>Sectiunea C – Justa recompensa și motivare-Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB</b>	
<b>C.1.</b> Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	DA
<b>C.2.</b> Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății	DA
<b>Sectiunea D – Adușand valoare prin relațiile cu investitorii-Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB</b>	
<b>D.1.</b> Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA
<b>D.1.1.</b> Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	DA
<b>D.1.2.</b> CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	NU ESTE CAZUL
<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	DA
<b>D.1.4.</b> Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	DA
<b>D.1.5.</b> Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plăta dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	DA
<b>D.1.6.</b> Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA
<b>D.1.7.</b> Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA

<b>D.2.</b> Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari., Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	DA ATUNCI CAND ESTE CAZUL.
<b>D.3.</b> Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.	DA
<b>D.4.</b> Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA
<b>D.5.</b> Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA
<b>D.6.</b> Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurta apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA
<b>D.7.</b> Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA
<b>D.8.</b> Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul cât și de la un an la altul.	NU
<b>D.9.</b> O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor	NU
<b>D.10.</b> În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	NU

Președintele Consiliului de Administrație,  
Dr. ing. Andrei Mauthner



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

ST007\_A1.0.0 7/04.02.2022 Tip situație financiară: BL

An  Semestru Anul **2021**

Suma de control 101.421

Entitatea S.C. IPROLAM SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	București	Sector 2	București			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
NEGUSTORI	23-25				0213132610	

Număr din registrul comerțului J40/617/1991 Cod unic de înregistrare 3 2 9

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni  
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

7219 Cercetare- dezvoltare în alte științe naturale și inginerie  
Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7219 Cercetare- dezvoltare în alte științe naturale și inginerie

**Situații financiare anuale**

**Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public
<input type="radio"/> Entități mici
<input type="radio"/> Microentități

<input type="checkbox"/> Entități de interes public	?
---	---

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic  
F10 - BILANT  
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
F30 - DATE INFORMATIVE  
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

<b>Indicatori:</b>	Capitaluri - total	16.270.854
	Capital subscris	101.421
	Profit/ pierdere	182.503

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele  
MAUTHNER ANDREI - IOAN

Numele si prenumele  
GOGAN DORINA

Calitatea  
12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

**GOGAN DORINA**  
Digitally signed by  
GOGAN DORINA  
Date: 2022.04.26  
16:20:36 +03'00'  
Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit  
PAUN MARIANA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 4646 CIF/ CUI 3 3 1 0 0 7 4 0

Formular VALIDAT



**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	17.522	14.773
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		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	17.522	14.773
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	2.367.419	2.128.744
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.573	6.626
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	34.985	10.388
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări 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		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	2.404.977	2.145.758
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
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 imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	150.113	150.113
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	260.936	250.250
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	411.049	400.363
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	2.833.548	2.560.894
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				



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	765.376	802.025
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	15.721.286	16.747.523
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	1.591.620	1.591.620
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	395.660	1.220.466
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	18.473.942	20.361.634
<b>II. CREAŢE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	3.726.877	3.239.755
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	500.732	150.573
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	37	36	4.227.609	3.390.328
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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	973.880	1.001.080
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	973.880	1.001.080
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	25.277.300	24.882.245
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	30.200	33.461
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	4.281.270	4.849.113
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.140.660	2.915.354
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.614.185	1.439.497
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	368.272	539.946
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	1.451.201	1.431.257
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	11.855.588	11.175.167
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	13.414.623	13.709.960
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	16.248.171	16.270.854
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
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	37.289	30.579
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	37.289	30.579
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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	37.289	30.579
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	101.421	101.421
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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	101.421	101.421
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87	2.356.643	2.144.924
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	20.284	20.284
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	10.765.465	10.765.465
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	10.785.749	10.785.749
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	2.705.795	3.056.257
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	298.563	182.503
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	16.248.171	16.270.854
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	16.248.171	16.270.854

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.  
 \*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.  
 \*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluat din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, 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 inventarării, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MAUTHNER ANDREI - IOAN

Semnătura



Numele și prenumele

GOGAN DORINA

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2020	2021	
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	13.292.066	7.320.578
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	13.292.066	7.320.578
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	291.852	1.026.237
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	1.350	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	90.001	193.749
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	7.658	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	13.675.269	8.540.564
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.677.275	2.086.225
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	106.083	105.626
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	167.082	225.655
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	200	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	3.297.614	3.114.957
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	3.177.444	3.007.053
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	120.170	107.904
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	341.521	273.596



a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	341.521	273.596
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
<b>b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)</b>	29	28		-4.652
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		-4.652
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	32	31	7.466.996	2.226.546
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	7.380.203	2.092.441
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*)	34	33	85.410	80.747
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	1.383	53.358
— 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)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	13.056.771	8.027.953
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	618.498	512.611
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	372	269
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	79.326	83.345
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	79.698	83.614
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	277.747	260.761
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	51.767	95.040
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	329.514	355.801
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	249.816	272.187
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	13.754.967	8.624.178
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	13.386.285	8.383.754
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	368.682	240.424
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	70.119	57.921
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	298.563	182.503
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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

MAUTHNER ANDREI - IOAN

Semnătura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GOGAN DORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rdi. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1	182.503	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat 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	781.962	781.962	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	781.962	781.962	
- peste 30 de zile		06	06	271.564	271.564	
- peste 90 de zile		07	07	274.443	274.443	
- peste 1 an		08	08	235.955	235.955	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariatii		20	19	57	48	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	53	43	
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	



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		662.465
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		662.465
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>		<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		29.260
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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	46b (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	411.049	400.363
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	150.113	150.113
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	150.113	150.113
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	260.936	250.250
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	17.422	2.800
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	243.514	247.450
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	3.985.961	4.460.221
- 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	2.657.568	1.987.295
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	612.904	622.470
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	255.236	202.521
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	54.762	6.699
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	200.474	195.822
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
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 neincasate 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	49.260	5.204
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	19.472	17.844
- 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		
- 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	19.472	17.844
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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	2.227	593
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.227	593
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.599.641	128.610
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	55.899	65.186
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.543.742	63.424
- 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	7.395.548	6.356.633
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica 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 mai mare 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 dobânzile 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 caror 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	425.041	357.429
- 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	6.131.189	4.894.797
- 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	545.906	2.790.190
- 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	523.975	525.823
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	278.054	548.005
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	220.039	424.826
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	58.015	123.179
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datori 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	37.289	30.579		
-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	37.289	30.579		
- 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	101.421	101.421		
- acțiuni cotate 4)	150	131	101.421	101.421		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	30.473	32.512		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	101.421	X	99.421	X



- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- 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 regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	36.411	35,90	34.411	34,61
- deținut de persoane fizice	170	151	65.010	64,10	65.010	65,39
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	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	2020		2021	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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:</b>	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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>						
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

MAUTHNER ANDREI - IOAN

Semnatura \_\_\_\_\_



**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GOGAN DORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile 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 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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 cooperăției.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2021

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	716.787	5.003	14.345	X	707.445
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>716.787</b>	<b>5.003</b>	<b>14.345</b>	<b>X</b>	<b>707.445</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	5.750			X	5.750
Constructii	07	4.024.033				4.024.033
Instalatii tehnice si masini	08	1.719.448	6.626	118.152		1.607.922
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	438.790	0	0		438.790
Investitii imobiliare	10					
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					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>6.188.021</b>	<b>6.626</b>	<b>118.152</b>		<b>6.076.495</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>411.049</b>		<b>10.686</b>	<b>X</b>	<b>400.363</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>7.315.857</b>	<b>11.629</b>	<b>143.183</b>		<b>7.184.303</b>



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	699.265	7.752	14.345	692.672
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>699.265</b>	<b>7.752</b>	<b>14.345</b>	<b>692.672</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	1.662.363	236.675		1.901.038
Instalatii tehnice si masini	25	1.716.875	18.196	133.774	1.601.297
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	403.806	24.596		428.402
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>3.783.044</b>	<b>281.467</b>	<b>133.774</b>	<b>3.930.737</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>4.482.309</b>	<b>289.219</b>	<b>148.119</b>	<b>4.623.409</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

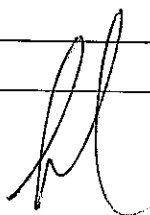
Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr. rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari redate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MAUTHNER ANDREI - IOAN

Semnătura \_\_\_\_\_



**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GOGAN DORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\_\_\_\_\_



**ATENȚIE!**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, 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

Oricând 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 <sup>1)</sup> Încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „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 reîntocmesc 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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”).

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

**Atentie!** Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi entitati mijlocii si mari:

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

## BALANTA SINTETICA

Perioada de la 01.12.2021 la 31.12.2021

- RON -

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
<b>10</b>	<b>CAPITAL SI REZERVE</b>	<b>0,00</b>	<b>13.243.812,41</b>	<b>194.075,75</b>	<b>0,00</b>	<b>17.643,25</b>	<b>0,00</b>	<b>211.719,00</b>	<b>13.243.812,41</b>	<b>0,00</b>	<b>13.032.093,41</b>
101	Capital	0,00	101.420,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.420,80	0,00	101.420,80
1012	Capital subscris varsat	0,00	101.420,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.420,80	0,00	101.420,80
105	Rezerve din reevaluare	0,00	2.356.642,55	194.075,75	0,00	17.643,25	0,00	211.719,00	2.356.642,55	0,00	2.144.923,55
106	Rezerve	0,00	10.785.749,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.785.749,06	0,00	10.785.749,06
1061	Rezerve legale	0,00	20.284,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.284,16	0,00	20.284,16
1068	Alte rezerve	0,00	10.765.464,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.765.464,90	0,00	10.765.464,90
<b>11</b>	<b>REZULTATUL REPORTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>2.705.795,24</b>	<b>0,00</b>	<b>492.638,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-142.176,69</b>	<b>0,00</b>	<b>3.056.257,08</b>	<b>0,00</b>	<b>3.056.257,08</b>
117	Rezultatul reportat	0,00	2.705.795,24	0,00	492.638,53	0,00	-142.176,69	0,00	3.056.257,08	0,00	3.056.257,08
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0,00	351.053,67	0,00	298.562,78	0,00	0,00	0,00	649.616,45	0,00	649.616,45
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	21.002,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-159.819,94	21.002,13	-159.819,94	180.822,07	0,00
1175	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	2.375.743,70	0,00	194.075,75	0,00	17.643,25	0,00	2.587.462,70	0,00	2.587.462,70
<b>12</b>	<b>REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	<b>0,00</b>	<b>298.562,78</b>	<b>11.076.216,83</b>	<b>10.819.354,33</b>	<b>586.144,23</b>	<b>726.947,19</b>	<b>11.662.361,06</b>	<b>11.844.864,30</b>	<b>0,00</b>	<b>182.503,24</b>
121	Profit sau pierdere	0,00	298.562,78	11.076.216,83	10.819.354,33	586.144,23	726.947,19	11.662.361,06	11.844.864,30	0,00	182.503,24
<b>16</b>	<b>IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE</b>	<b>0,00</b>	<b>425.041,60</b>	<b>63.440,02</b>	<b>0,00</b>	<b>5.203,06</b>	<b>1.030,97</b>	<b>68.643,08</b>	<b>426.072,57</b>	<b>0,00</b>	<b>357.429,49</b>
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	425.041,60	63.440,02	0,00	5.203,06	1.030,97	68.643,08	426.072,57	0,00	357.429,49
<b>TOTAL CLASA</b>	<b>1 - CONTURI DE CAPITALURI</b>	<b>0,00</b>	<b>16.673.212,03</b>	<b>11.333.732,60</b>	<b>11.311.992,86</b>	<b>608.990,54</b>	<b>585.801,47</b>	<b>11.942.723,14</b>	<b>28.571.006,36</b>	<b>0,00</b>	<b>16.628.283,22</b>
<b>20</b>	<b>IMOBILIZARI NECORPORALE</b>	<b>716.787,03</b>	<b>0,00</b>	<b>5.002,61</b>	<b>14.345,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>721.789,64</b>	<b>14.345,37</b>	<b>707.444,27</b>	<b>0,00</b>
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	911,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911,61	0,00	911,61	0,00
208	Alte immobilizari necorporale	715.875,42	0,00	5.002,61	14.345,37	0,00	0,00	720.878,03	14.345,37	706.532,66	0,00
<b>21</b>	<b>IMOBILIZARI CORPORALE</b>	<b>6.188.021,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118.151,93</b>	<b>6.626,20</b>	<b>0,00</b>	<b>6.194.647,31</b>	<b>118.151,93</b>	<b>6.076.495,38</b>	<b>0,00</b>
211	Terenuri si amenajari de terenuri	5.749,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.749,86	0,00	5.749,86	0,00
2111	Terenuri	5.749,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.749,86	0,00	5.749,86	0,00
212	Constructii	4.024.032,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.024.032,77	0,00	4.024.032,77	0,00
213	Instalatii tehnice si mijloace de transport	1.719.448,36	0,00	0,00	118.151,93	6.626,20	0,00	1.726.074,56	118.151,93	1.607.922,63	0,00
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	306.941,44	0,00	0,00	0,00	6.626,20	0,00	313.567,64	0,00	313.567,64	0,00
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	590.999,50	0,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	590.999,50	3.700,00	587.299,50	0,00
2133	Mijloace de transport	821.507,42	0,00	0,00	114.451,93	0,00	0,00	821.507,42	114.451,93	707.055,49	0,00



Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
214	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	438.790,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438.790,12	0,00	438.790,12	0,00
23	<b>IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>5.632,16</b>	<b>0,00</b>	<b>994,05</b>	<b>6.626,20</b>	<b>6.626,20</b>	<b>6.626,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
232	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-0,01	0,00	5.632,16	0,00	994,05	6.626,20	6.626,20	6.626,20	0,00	0,00
26	<b>IMOBILIZARI FINANCIARE</b>	<b>547.624,45</b>	<b>0,00</b>	<b>12.018,83</b>	<b>12.248,40</b>	<b>0,00</b>	<b>399,01</b>	<b>559.643,28</b>	<b>12.647,41</b>	<b>546.995,87</b>	<b>0,00</b>
265	Alte titluri imobilizate	150.112,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.112,50	0,00	150.112,50	0,00
267	Creante imobilizate	397.511,95	0,00	12.018,83	12.248,40	0,00	399,01	409.530,78	12.647,41	396.883,37	0,00
2678	Alte creante imobilizate	397.511,95	0,00	12.018,83	12.248,40	0,00	399,01	409.530,78	12.647,41	396.883,37	0,00
28	<b>AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE</b>	<b>0,00</b>	<b>4.482.309,14</b>	<b>132.497,30</b>	<b>252.632,39</b>	<b>15.621,81</b>	<b>36.585,26</b>	<b>148.119,11</b>	<b>4.771.526,79</b>	<b>0,00</b>	<b>4.623.407,68</b>
280	Amortizari privind imobiliarile necorporale	0,00	699.265,00	14.345,37	7.419,75	0,00	331,85	14.345,37	707.016,60	0,00	692.671,23
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marcilor comerciale, drepturilor si activelor similare	0,00	589.401,79	0,00	418,50	0,00	29,46	0,00	589.849,75	0,00	589.849,75
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	109.863,21	14.345,37	7.001,25	0,00	302,39	14.345,37	117.166,85	0,00	102.821,48
281	Amortizari privind imobiliarile corporale	0,00	3.783.044,14	118.151,93	245.212,64	15.621,81	36.253,41	133.773,74	4.064.510,19	0,00	3.930.736,45
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	1.662.363,39	0,00	218.785,16	0,00	19.889,71	0,00	1.901.038,26	0,00	1.901.038,26
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	0,00	1.716.875,17	118.151,93	18.012,99	15.621,81	182,01	133.773,74	1.735.070,17	0,00	1.601.296,43
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	403.805,58	0,00	8.414,49	0,00	16.181,69	0,00	428.401,76	0,00	428.401,76
<b>TOTAL CLASA</b>	<b>2 - CONTURI DE IMOBILIZARI</b>	<b>7.452.432,58</b>	<b>4.482.309,14</b>	<b>155.150,90</b>	<b>397.378,09</b>	<b>23.242,06</b>	<b>43.610,47</b>	<b>7.630.825,54</b>	<b>4.923.297,70</b>	<b>7.330.935,52</b>	<b>4.623.407,68</b>
30	<b>STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE</b>	<b>765.376,01</b>	<b>0,00</b>	<b>2.118.899,50</b>	<b>2.081.836,04</b>	<b>4.068,90</b>	<b>4.483,29</b>	<b>2.888.344,41</b>	<b>2.086.319,33</b>	<b>802.025,08</b>	<b>0,00</b>
301	Materii prime	758.600,16	0,00	2.062.482,99	2.025.929,61	23,36	188,41	2.821.106,51	2.026.118,02	794.988,49	0,00
302	Materiale consumabile	6.775,34	0,00	55.065,86	54.833,82	4.045,54	4.016,84	65.886,74	58.850,66	7.036,08	0,00
3021	Materiale auxiliare	3.472,99	0,00	6.575,78	5.974,91	83,86	83,86	10.132,63	6.058,77	4.073,86	0,00
3022	Combustibili	0,02	0,00	38.537,89	38.543,81	3.527,05	3.521,15	42.064,96	42.064,96	0,00	0,00
3028	Alte materiale consumabile	3.302,33	0,00	9.952,19	10.315,10	434,63	411,83	13.689,15	10.726,93	2.962,22	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	0,50	0,00	1.350,65	1.072,61	0,00	278,04	1.351,15	1.350,65	0,50	0,00
33	<b>PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE</b>	<b>15.721.286,14</b>	<b>0,00</b>	<b>6.242.348,10</b>	<b>5.520.901,99</b>	<b>412.479,41</b>	<b>107.688,88</b>	<b>22.376.113,65</b>	<b>5.628.590,87</b>	<b>16.747.522,78</b>	<b>0,00</b>
332	Servicii in curs de executie	15.721.286,14	0,00	6.242.348,10	5.520.901,99	412.479,41	107.688,88	22.376.113,65	5.628.590,87	16.747.522,78	0,00
34	<b>PRODUSE</b>	<b>1.591.620,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.591.620,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.591.620,00</b>	<b>0,00</b>
345	Produse finite	1.591.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.591.620,00	0,00	1.591.620,00	0,00
<b>TOTAL CLASA</b>	<b>3 - CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE</b>	<b>18.078.282,15</b>	<b>0,00</b>	<b>8.361.247,60</b>	<b>7.602.738,03</b>	<b>416.548,31</b>	<b>112.172,17</b>	<b>26.856.078,06</b>	<b>7.714.910,20</b>	<b>19.141.167,86</b>	<b>0,00</b>
40	<b>FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE</b>	<b>395.660,11</b>	<b>4.982.457,17</b>	<b>9.653.335,08</b>	<b>7.007.253,64</b>	<b>2.476.861,90</b>	<b>1.287.617,11</b>	<b>12.525.857,09</b>	<b>13.277.327,92</b>	<b>1.227.972,83</b>	<b>1.979.443,66</b>
401	Furnizori	0,00	4.548.774,72	8.039.376,77	4.814.013,32	1.171.530,29	1.262.373,35	9.210.907,06	10.625.161,39	0,00	1.414.254,33
403	Efecte de platit	0,00	368.271,65	1.320.692,61	1.886.312,22	393.945,16	0,00	1.714.637,77	2.254.583,87	0,00	539.946,10
404	Furnizori de imobilizari	0,00	0,03	10.971,46	12.154,26	1.182,80	1.182,92	12.154,26	13.337,21	0,00	1.182,95
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	65.410,77	305.911,97	262.589,38	22.088,74	24.060,84	328.000,71	352.060,99	0,00	24.060,28
409	Furnizori - debitori	395.660,11	0,00	-23.617,73	32.184,46	888.114,91	0,00	1.260.157,29	32.184,46	1.227.972,83	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4091	Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	395.660,08	0,00	-33.933,54	29.375,35	888.114,91	0,00	1.249.841,45	29.375,35	1.220.466,10	0,00
4092	Furnizori - debitori pentru prestari de servicii	0,02	0,00	10.315,81	2.809,11	0,00	0,00	10.315,83	2.809,11	7.506,72	0,00
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00
<b>41</b>	<b>CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE</b>	<b>3.590.300,88</b>	<b>1.140.660,10</b>	<b>9.618.715,76</b>	<b>9.712.086,86</b>	<b>275.830,64</b>	<b>2.461.839,19</b>	<b>13.484.847,28</b>	<b>13.314.586,15</b>	<b>3.085.614,84</b>	<b>2.915.353,71</b>
411	Clienti	3.553.859,75	0,00	9.474.536,50	7.740.617,35	275.830,64	2.477.994,72	13.304.226,89	10.218.612,07	3.085.614,82	0,00
4111	Clienti	3.553.859,75	0,00	9.479.188,03	7.745.268,88	275.830,64	2.477.994,72	13.308.878,42	10.223.263,60	3.085.614,82	0,00
4118	Clienti incerti sau in litigiu	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	0,00	0,00
418	Clienti - facturi de intocmit	36.441,12	0,00	20.583,99	57.025,10	0,00	0,00	57.025,11	57.025,10	0,01	0,00
419	Clienti - creditori	0,00	1.140.660,10	123.595,27	1.914.444,41	0,00	-16.155,53	123.595,27	3.038.948,98	0,00	2.915.353,71
<b>42</b>	<b>PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE</b>	<b>0,00</b>	<b>523.974,61</b>	<b>3.087.319,89</b>	<b>3.276.977,24</b>	<b>457.102,96</b>	<b>269.294,24</b>	<b>3.544.422,85</b>	<b>4.070.246,09</b>	<b>0,00</b>	<b>525.823,24</b>
421	Personal - salarii datorate	0,00	123.372,00	2.573.018,00	2.757.254,00	429.154,00	249.799,00	3.002.172,00	3.130.425,00	0,00	128.253,00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	5.502,00	31.150,00	28.389,00	3.041,00	300,00	34.191,00	34.191,00	0,00	0,00
424	Prime reprezentand participarea personalului la profit	0,00	360.967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.967,00	0,00	360.967,00
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	470.269,00	470.269,00	17.220,00	17.220,00	487.489,00	487.489,00	0,00	0,00
427	Retineri din salarii datorate tertilor	0,00	330,00	657,00	327,00	0,00	0,00	657,00	657,00	0,00	0,00
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	33.803,61	12.225,89	20.738,24	7.687,96	1.975,24	19.913,85	56.517,09	0,00	36.603,24
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	33.803,61	12.225,89	20.738,24	7.687,96	1.975,24	19.913,85	56.517,09	0,00	36.603,24
<b>43</b>	<b>ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE</b>	<b>54.762,00</b>	<b>399.120,00</b>	<b>1.239.214,00</b>	<b>1.265.445,00</b>	<b>215.397,00</b>	<b>289.672,00</b>	<b>1.509.373,00</b>	<b>1.954.237,00</b>	<b>6.699,00</b>	<b>451.563,00</b>
431	Asigurari sociale	0,00	377.461,00	1.157.489,00	1.135.123,00	202.464,00	272.195,00	1.359.953,00	1.784.779,00	0,00	424.826,00
4315	Contributia de asigurari sociale	0,00	281.759,00	837.108,00	812.075,00	145.135,00	194.653,00	982.243,00	1.288.487,00	0,00	306.244,00
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	95.702,00	320.381,00	323.048,00	57.329,00	77.542,00	377.710,00	496.292,00	0,00	118.582,00
436	Contributia asiguratorie pentru munca	0,00	21.659,00	72.314,00	72.848,00	12.933,00	17.477,00	85.247,00	111.984,00	0,00	26.737,00
438	Alte datorii si creante sociale	54.762,00	0,00	9.411,00	57.474,00	0,00	0,00	64.173,00	57.474,00	6.699,00	0,00
4381	Alte datorii sociale	0,00	-54.762,00	9.411,00	57.474,00	0,00	0,00	9.411,00	2.712,00	0,00	-6.699,00
<b>44</b>	<b>BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE</b>	<b>426.497,67</b>	<b>103.065,00</b>	<b>2.103.924,92</b>	<b>2.512.400,09</b>	<b>436.696,12</b>	<b>322.065,55</b>	<b>2.967.118,71</b>	<b>2.937.530,64</b>	<b>126.030,07</b>	<b>96.442,00</b>
441	Impozit pe profit si alte impozite	0,00	43.229,00	81.709,00	38.480,00	0,00	19.441,00	81.709,00	101.150,00	0,00	19.441,00
4411	Impozitul pe profit	0,00	43.229,00	81.709,00	38.480,00	0,00	19.441,00	81.709,00	101.150,00	0,00	19.441,00
442	Taxa pe valoarea adaugata	426.497,67	0,00	1.742.405,92	2.190.530,09	395.288,07	247.631,50	2.564.191,66	2.438.161,59	126.030,07	0,00
4423	TVA de plata	0,00	0,00	191.762,08	269.308,38	7.754,00	0,00	199.516,08	269.308,38	0,00	69.792,30
4424	TVA de recuperat	424.605,45	0,00	298.036,60	687.962,08	139.104,01	0,00	861.746,06	687.962,08	173.783,98	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	670.069,71	670.069,71	192.804,88	192.804,88	862.874,59	862.874,59	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	546.348,17	546.348,17	53.700,87	53.700,87	600.049,04	600.049,04	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	1.892,22	0,00	36.189,36	16.841,75	1.924,31	1.125,75	40.005,89	17.967,50	22.038,39	0,00
4428C	TVA neexigibila Cumparare	1.890,17	0,00	35.843,44	16.493,78	1.924,31	1.125,75	39.657,92	17.619,53	22.038,39	0,00
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	59.836,00	200.234,00	203.814,00	36.083,00	49.668,00	236.317,00	313.318,00	0,00	77.001,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	75.763,00	75.763,00	1.013,05	1.013,05	76.776,05	76.776,05	0,00	0,00
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	0,00	3.813,00	3.813,00	4.312,00	4.312,00	8.125,00	8.125,00	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	0,00	3.813,00	3.813,00	4.312,00	4.312,00	8.125,00	8.125,00	0,00	0,00
<b>46</b>	<b>DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI</b>	<b>19.472,06</b>	<b>0,00</b>	<b>85.597,19</b>	<b>87.038,06</b>	<b>0,00</b>	<b>187,25</b>	<b>105.069,25</b>	<b>87.225,31</b>	<b>17.843,94</b>	<b>0,00</b>
461	Debitori diversi	19.472,06	0,00	77.909,60	79.534,48	0,00	3,24	97.381,66	79.537,72	17.843,94	0,00
462	Creditori diversi	0,00	0,00	7.687,59	7.503,58	0,00	184,01	7.687,59	7.687,59	0,00	0,00
<b>47</b>	<b>CONTURI DE SUBVENTII, REGULARIZARE SI ASIMILATE</b>	<b>30.200,33</b>	<b>37.288,54</b>	<b>67.580,44</b>	<b>56.920,08</b>	<b>5.922,44</b>	<b>6.612,71</b>	<b>103.703,21</b>	<b>100.821,33</b>	<b>33.460,65</b>	<b>30.578,77</b>
471	Cheltuieli inregistrate in avans	30.200,33	0,00	61.618,38	57.667,79	5.922,44	6.612,71	97.741,15	64.280,50	33.460,65	0,00
472	Venituri inregistrate in avans	0,00	37.288,54	0,00	-6.709,77	0,00	0,00	0,00	30.578,77	0,00	30.578,77
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	0,00	0,00	5.962,06	5.962,06	0,00	0,00	5.962,06	5.962,06	0,00	0,00
<b>49</b>	<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.651,53</b>	<b>-4.651,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.651,53</b>	<b>-4.651,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	0,00	0,00
<b>TOTAL CLASA</b>	<b>4 - CONTURI DE TERTI</b>	<b>4.516.893,05</b>	<b>7.186.565,42</b>	<b>25.851.035,75</b>	<b>23.913.469,44</b>	<b>3.867.811,06</b>	<b>4.637.288,05</b>	<b>34.235.739,86</b>	<b>35.737.322,91</b>	<b>4.497.621,33</b>	<b>5.999.204,38</b>
<b>50</b>	<b>INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>	<b>973.880,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.460,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.740,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.001.080,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.001.080,00</b>	<b>0,00</b>
508	Alte investitii pe termen scurt si creante asimilate	973.880,00	0,00	11.460,00	0,00	15.740,00	0,00	1.001.080,00	0,00	1.001.080,00	0,00
<b>51</b>	<b>CONTURI LA BANCII</b>	<b>1.599.641,57</b>	<b>4.281.269,99</b>	<b>26.367.891,87</b>	<b>28.856.557,20</b>	<b>8.206.890,09</b>	<b>7.757.098,69</b>	<b>36.174.423,53</b>	<b>40.894.925,88</b>	<b>128.610,22</b>	<b>4.849.112,57</b>
512	Conturi curente la bancii	1.599.641,57	0,00	20.154.030,95	21.715.281,14	6.024.525,59	5.934.306,75	27.778.198,11	27.649.587,89	128.610,22	0,00
5121	Conturi la bancii in lei	55.898,74	0,00	15.636.933,73	15.662.188,40	3.764.112,08	3.729.570,02	19.456.944,55	19.391.758,42	65.186,13	0,00
5124	Conturi la bancii in valuta	1.543.742,83	0,00	4.517.097,22	6.053.092,74	2.260.413,51	2.204.736,73	8.321.253,56	8.257.829,47	63.424,09	0,00
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	4.281.269,99	6.213.860,92	7.141.276,06	2.182.364,50	1.822.791,94	8.396.225,42	13.245.337,99	0,00	4.849.112,57
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	4.281.269,99	6.213.860,92	7.141.276,06	2.182.364,50	1.822.791,94	8.396.225,42	13.245.337,99	0,00	4.849.112,57
<b>53</b>	<b>CASA</b>	<b>2.227,17</b>	<b>0,00</b>	<b>397.042,96</b>	<b>398.419,13</b>	<b>24.865,00</b>	<b>25.122,96</b>	<b>424.135,13</b>	<b>423.542,09</b>	<b>593,04</b>	<b>0,00</b>
531	Casa	2.227,17	0,00	369.942,96	371.319,13	22.705,00	22.962,96	394.875,13	394.282,09	593,04	0,00
5311	Casa in lei	2.227,17	0,00	272.066,37	273.442,54	22.705,00	22.962,96	296.998,54	296.405,50	593,04	0,00
5314	Casa in valuta	0,00	0,00	97.876,59	97.876,59	0,00	0,00	97.876,59	97.876,59	0,00	0,00
532	Alte valori	0,00	0,00	27.100,00	27.100,00	2.160,00	2.160,00	29.260,00	29.260,00	0,00	0,00
5328	Alte valori	0,00	0,00	27.100,00	27.100,00	2.160,00	2.160,00	29.260,00	29.260,00	0,00	0,00
<b>54</b>	<b>ACREDITIVE</b>	<b>0,05</b>	<b>0,00</b>	<b>195.927,80</b>	<b>192.934,73</b>	<b>6.306,94</b>	<b>9.300,19</b>	<b>202.234,79</b>	<b>202.234,92</b>	<b>-0,13</b>	<b>0,00</b>
542	Avansuri de trezorerie	0,05	0,00	195.927,80	192.934,73	6.306,94	9.300,19	202.234,79	202.234,92	-0,13	0,00
<b>58</b>	<b>VIRAMENTE INTERNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.541.126,78</b>	<b>8.541.126,78</b>	<b>3.352.712,46</b>	<b>3.352.712,46</b>	<b>11.893.839,24</b>	<b>11.893.839,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
581	Viramente interne	0,00	0,00	8.541.126,78	8.541.126,78	3.352.712,46	3.352.712,46	11.893.839,24	11.893.839,24	0,00	0,00
<b>TOTAL CLASA</b>	<b>5 - CONTURI DE TREZORERIE</b>	<b>2.575.748,80</b>	<b>4.281.269,99</b>	<b>35.513.449,41</b>	<b>37.989.037,84</b>	<b>11.606.514,49</b>	<b>11.144.234,30</b>	<b>49.695.712,70</b>	<b>53.414.542,13</b>	<b>1.130.283,14</b>	<b>4.849.112,57</b>
<b>60</b>	<b>CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.373.208,99</b>	<b>2.373.208,99</b>	<b>44.296,42</b>	<b>44.296,42</b>	<b>2.417.505,41</b>	<b>2.417.505,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
601	Cheltuieli cu materiile prime	0,00	0,00	2.025.929,61	2.025.929,61	188,41	188,41	2.026.118,02	2.026.118,02	0,00	0,00
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	56.089,69	56.089,69	4.016,84	4.016,84	60.106,53	60.106,53	0,00	0,00
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	5.724,55	5.724,55	83,86	83,86	5.808,41	5.808,41	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibilii	0,00	0,00	40.050,04	40.050,04	3.521,15	3.521,15	43.571,19	43.571,19	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	10.315,10	10.315,10	411,83	411,83	10.726,93	10.726,93	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	1.072,61	1.072,61	278,04	278,04	1.350,65	1.350,65	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	98.521,34	98.521,34	5.753,89	5.753,89	104.275,23	104.275,23	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	191.595,74	191.595,74	34.059,24	34.059,24	225.654,98	225.654,98	0,00	0,00
<b>61</b>	<b>CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114.566,61</b>	<b>114.566,61</b>	<b>9.494,51</b>	<b>9.494,51</b>	<b>124.061,12</b>	<b>124.061,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	33.992,44	33.992,44	168,07	168,07	34.160,51	34.160,51	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	0,00	0,00	37.012,37	37.012,37	5.100,99	5.100,99	42.113,36	42.113,36	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	43.561,80	43.561,80	4.225,45	4.225,45	47.787,25	47.787,25	0,00	0,00
<b>62</b>	<b>CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.819.862,97</b>	<b>1.819.862,97</b>	<b>148.526,44</b>	<b>148.526,44</b>	<b>1.968.389,41</b>	<b>1.968.389,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
621	Cheltuieli cu colaborarii	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00	5.512,00	5.512,00	32.512,00	32.512,00	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	34.629,63	34.629,63	6.000,00	6.000,00	40.629,63	40.629,63	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	17.350,41	17.350,41	3.042,70	3.042,70	20.393,11	20.393,11	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	105.882,80	105.882,80	18.618,52	18.618,52	124.501,32	124.501,32	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	56.499,59	56.499,59	4.694,54	4.694,54	61.194,13	61.194,13	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	44.635,95	44.635,95	4.680,37	4.680,37	49.316,32	49.316,32	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	96.858,00	96.858,00	5.418,01	5.418,01	102.276,01	102.276,01	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	1.437.006,59	1.437.006,59	100.560,30	100.560,30	1.537.566,89	1.537.566,89	0,00	0,00
<b>63</b>	<b>CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79.025,64</b>	<b>79.025,64</b>	<b>1.721,13</b>	<b>1.721,13</b>	<b>80.746,77</b>	<b>80.746,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	79.025,64	79.025,64	1.721,13	1.721,13	80.746,77	80.746,77	0,00	0,00
<b>64</b>	<b>CHELTUIELI CU PERSONALUL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.856.990,70</b>	<b>2.856.990,70</b>	<b>257.966,00</b>	<b>257.966,00</b>	<b>3.114.956,70</b>	<b>3.114.956,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	2.730.154,00	2.730.154,00	247.639,00	247.639,00	2.977.793,00	2.977.793,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu avantajele in natura si tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	27.100,00	27.100,00	2.160,00	2.160,00	29.260,00	29.260,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	38.007,70	38.007,70	2.595,00	2.595,00	40.602,70	40.602,70	0,00	0,00
6451	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	0,00	6.816,00	6.816,00	0,00	0,00	6.816,00	6.816,00	0,00	0,00
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	31.191,70	31.191,70	2.595,00	2.595,00	33.786,70	33.786,70	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	0,00	0,00	61.729,00	61.729,00	5.572,00	5.572,00	67.301,00	67.301,00	0,00	0,00
<b>65</b>	<b>ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>828,15</b>	<b>828,15</b>	<b>52.530,06</b>	<b>52.530,06</b>	<b>53.358,21</b>	<b>53.358,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	48.198,50	48.198,50	43.546,97	43.546,97	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	5.479,68	5.479,68	4.331,56	4.331,56	9.811,24	9.811,24	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	4.521,56	4.521,56	4.329,96	4.329,96	8.851,52	8.851,52	0,00	0,00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	958,12	958,12	1,60	1,60	959,72	959,72	0,00	0,00
<b>66</b>	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>324.595,79</b>	<b>324.595,79</b>	<b>31.205,22</b>	<b>31.205,22</b>	<b>355.801,01</b>	<b>355.801,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	88.142,71	88.142,71	6.897,30	6.897,30	95.040,01	95.040,01	0,00	0,00
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	78.054,81	78.054,81	5.866,33	5.866,33	83.921,14	83.921,14	0,00	0,00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	236.453,08	236.453,08	24.307,92	24.307,92	260.761,00	260.761,00	0,00	0,00



Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	247.980,86	247.980,86	20.963,45	20.963,45	268.944,31	268.944,31	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	247.980,86	247.980,86	20.963,45	20.963,45	268.944,31	268.944,31	0,00	0,00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	0,00	0,00	252.632,39	252.632,39	20.963,45	20.963,45	273.595,84	273.595,84	0,00	0,00
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	0,00	0,00
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	38.480,00	38.480,00	19.441,00	19.441,00	57.921,00	57.921,00	0,00	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	38.480,00	38.480,00	19.441,00	19.441,00	57.921,00	57.921,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CLASA</b>	<b>6 - CONTURI DE CHELTUIELI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.855.539,71</b>	<b>7.855.539,71</b>	<b>586.144,23</b>	<b>586.144,23</b>	<b>8.441.683,94</b>	<b>8.441.683,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	6.927.887,28	6.927.887,28	392.690,50	392.690,50	7.320.577,78	7.320.577,78	0,00	0,00
704	Venituri din servicii prestate	0,00	0,00	6.442.060,40	6.442.060,40	363.123,53	363.123,53	6.805.183,93	6.805.183,93	0,00	0,00
706	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	0,00	0,00	431.504,12	431.504,12	29.566,97	29.566,97	461.071,09	461.071,09	0,00	0,00
708	Venituri din activitati diverse	0,00	0,00	54.322,76	54.322,76	0,00	0,00	54.322,76	54.322,76	0,00	0,00
71	VENITURI AFERENTE COSTULUI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	0,00	9.164.472,10	9.164.472,10	411.309,58	411.309,58	9.575.781,68	9.575.781,68	0,00	0,00
711	Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	0,00	0,00	7.365.474,80	7.365.474,80	224.714,05	224.714,05	7.590.188,85	7.590.188,85	0,00	0,00
712	Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie	0,00	0,00	1.798.997,30	1.798.997,30	186.595,53	186.595,53	1.985.592,83	1.985.592,83	0,00	0,00
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	184.746,82	184.746,82	13.653,68	13.653,68	198.400,50	198.400,50	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	184.746,82	184.746,82	13.653,68	13.653,68	198.400,50	198.400,50	0,00	0,00
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	1.938,00	1.938,00	0,00	0,00	1.938,00	1.938,00	0,00	0,00
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0,00	0,00	44.626,05	44.626,05	0,00	0,00	44.626,05	44.626,05	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	138.182,77	138.182,77	13.653,68	13.653,68	151.836,45	151.836,45	0,00	0,00
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	67.801,65	67.801,65	15.812,48	15.812,48	83.614,13	83.614,13	0,00	0,00
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	67.536,67	67.536,67	15.808,12	15.808,12	83.344,79	83.344,79	0,00	0,00
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	45.843,66	45.843,66	56,94	56,94	45.900,60	45.900,60	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	264,98	264,98	4,36	4,36	269,34	269,34	0,00	0,00
78	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	0,00	0,00
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	0,00	0,00	-4.651,53	-4.651,53	0,00	0,00
<b>TOTAL CLASA</b>	<b>7 - CONTURI DE VENITURI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.340.256,32</b>	<b>16.340.256,32</b>	<b>833.466,24</b>	<b>833.466,24</b>	<b>17.173.722,56</b>	<b>17.173.722,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL BALANTA</b>		<b>32.623.356,57</b>	<b>32.623.356,59</b>	<b>105.410.412,29</b>	<b>105.410.412,29</b>	<b>17.942.716,93</b>	<b>17.942.716,93</b>	<b>155.976.485,79</b>	<b>155.976.485,81</b>	<b>32.100.007,84</b>	<b>32.100.007,86</b>

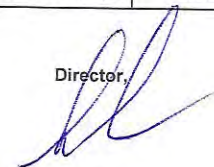
Intocmit,



Conducatorul compartimentului financiar-contabil,



Director,




**S.C. IPROLAM SA**  
**Str. Negustori nr.23-25,sector 2, Bucuresti**  
**J40/617/1991**  
**CIF RO 329**

**NOTA 1**

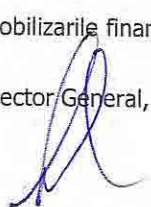
**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2021**

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	716,787	5,003	14,345	707,445	699,265	7,752	14,345	692,672
	0			0				0
Constructii	4,024,033			4,024,033	1,662,363	238,675		1,901,038
	0			0				0
Instalatii tehnice , masini si calculatoare	1,719,448	6,626	118,152	1,607,922	1,716,875	18,196	133,774	1,601,297
	0			0				0
Mobilier si aparatura birotica	438,790	0	0	438,790	403,806	24,596		428,402
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0			0				0
Imobilizari financiare	411,049		10,686	400,363	0			0
								0
<b>TOTAL</b>	<b>7,310,107</b>	<b>6,626</b>	<b>143,183</b>	<b>7,178,553</b>	<b>4,482,309</b>	<b>289,219</b>	<b>148,119</b>	<b>4,623,409</b>

La grupa "Instalatii tehnice , masini si calculatoare" , s-a vandut un autoturism in valoare de 53105 lei (inclusiv TVA) si s-au casat calculatoare depreciate moral.

Imobilizarile financiare au scazut cu valoarea garantiilor care s-au incasat la un termen intre 1 -2 ani de la facturare.

Director General,




Intocmit,



S.C. IPROLAM SA  
STR. NEGUSTORI 23-25, SECTOR 2,  
J40/617/1991  
CIF RO 329

NOTA 2

**PROVIZIOANE IN ANUL 2021**

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		0.00	0.00	0.00
				0.00
Total	0	0.00	0.00	0.00

Nu s-au constituit provizioane pentru anul 2021.

Director General,



Intocmit,





**S.C. IPROLAM SA**  
**STR. NEGUSTORI 23-25, SECTOR 2,**  
**J40/617/1991**  
**CIF RO 329**

**NOTA 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2021**

<b>DESTINATIA</b>	<b>SUMA</b>
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	182,503.00
cota manageri	
alte repartizari	
rezerva legala	0.00
fond de investitii	0.00
dividende, etc.	
profit ramas de repartizat	182,503.00

Director General,



Intocmit,

S.C. IPROLAM SA  
 STR. Negustori nr. 23-25, Sector 2, Bucuresti  
 J40/617/199  
 CIF RO 329

NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2021**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	13,292,066	7,320,578
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>12,428,081</b>	<b>6,771,536</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	11,298,256	6,149,286
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	465,222	256,220
5. Cheltuielile indirecte de productie	664,603	366,030
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	863,985	549,042
7. Cheltuielile de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administratie	335,048	230,180
9. Alte venituri din exploatare	90,001	193,749
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	618,938	512,611

Director General



Intocmit,

**S.C IPROLAM SA**

Str. Negustori nr.23-25, sector

J40/617/1991

CIF: RO 329

**Nota 5**

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>4,861,045</b>	<b>4,610,795</b>	<b>250,250</b>
Cienti interni	1,096,766	1,096,766	0
Cienti externi	1,988,849	1,988,849	0
Ajustari clienti incerti	0	0	
Cl.facturi de intocmit	0		
TVA de rambursat	150,573	150,573	0
Garantii clienti	396,884	146,634	250,250
Furnizori debitori	1,220,466	1,220,466	
Alte creante	7,507	7,507	0

•Creantele cu termen de lichiditate de peste 1 an reprezinta garantii retinute la contractele: PMB si EEW.

•Din soldul de la sfarsitul anului mentionam ca pana la data 17.03.2022 s-a incasat suma totala de 759570,50 lei

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>11,175,167</b>	<b>11,175,167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
furnizori interni	79,837	79,837	0	0
furnizori externi	1,334,418	1,334,418		
furnizori imobiliz	1,183	1,183	0	0
contributii asigurari sociale	424,826	424,826	0	0
contributia asiguratorie 2.25%	26,737	26,737	0	0
impozit profit	19,441	19,441	0	0
impozit salarii	76,970	76,970	0	0
salarii	128,253	128,253	0	0
participarea sal.la profit	360,967	360,967	0	0
alte datorii legate de parsonal	34,628	34,628	0	0
efecte de platit	539,946	539,946	0	0
rata leasing	0	0		
garantii furnizori	357,429	357,429		
avansuri facturate catre clienti	2,915,354	2,915,354	0	0
catre asociati	0	0	0	0
Linia de credit	4,849,113	4,849,113		

TVA de plata	0	0		
alte datorii (facturi de primit+ creditori diversi)	26,065	26,065		

•Din soldul furnizorilor si a altor datorii inregistrate la 31.12.2021 pana la data de 17.03.2022 s-a achitat suma de 448224,70 lei.

Din soldul efectelor de platit s-a platit suma de 525461,65 lei.

• Linia de credit utilizata este in valoare de 3934089,68 lei

Director General,



Intocmit,

A handwritten signature in blue ink.



**S.C IPROLAM SA**  
**Str. Negustori nr.23-25, sector 2,Bucuresti**  
**J40/617/1991**  
**CIF: RO 329**

**NOTA 6**

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.										
Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP1802/2014 solicita ca situatiile financiare să fie intocmite în conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata , modificata si completata ulterior) si Cerintele de intocmire si prezentare prevazute de OMFP 1802/2014. Societatea organizeaza si conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si intocmeste situatii financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finante nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunitatilor Economice Europene. Prezentele situatii financiare sunt intocmite in baza principiului continuitatii activitatii. Fiecare element semnificativ este prezentat separat in situatiile financiare. Valorile ne semnificative sunt agregate cu valorile de natura sau functie similara si nu sunt prezentate separat.										
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:										
	* natura;									
	* motivele;									nu este cazul
	* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierd									nu este cazul
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile										
	* comentarii relevante									
			Da.		X		Nu.		-	
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora.										
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.										
f) In cazul reevaluarii imobilizariilor corporale - detalii:										
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;										
										cladirile aflate in proprietate
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate:										
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare; rezervele din reevaluare se diminueaza lunar cu partea din valoarea aferenta amortizarii cladirilor. Rezervele din reevaluare au fost impozitate conform Legii 227/2015										
* modificarile rezervei din reevaluare:										
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;									2,356,643
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;									211,719.00
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;									nu este cazul
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.									2,144,923
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal										
			Da.		-		Nu.			X

suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate						
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului	<table border="1"> <tr> <td>Da.</td> <td>-</td> <td></td> <td>Nu.</td> <td><b>X</b></td> </tr> </table>	Da.	-		Nu.	<b>X</b>
Da.	-		Nu.	<b>X</b>		
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.						
	nu este cazul					

Director General,



Intocmit,

**S.C IPROLAM**  
**Str. Negustori nr.23-25, sector**  
**J40/617/1991**  
**CIF: RO 329**

**NOTA 7**

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
Da.	-	Nu.	X		
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
nu este cazul					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise					
		Numar:	1014208	Valoare actiuni - 1:	0,1
* au fost integral varstate				Valoare actiuni - 2:	0
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;					
DA					
d) actiuni rascumparabile:					
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;			nu este cazul		
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;			nu este cazul		
* valoarea eventualei prime de rascumparare;			nu este cazul		
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
* tipul de actiuni;			nu este cazul		
* numar de actiuni emise;			nu este cazul		
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;			nu este cazul		
* drepturi legate de distributie;			nu este cazul		
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;			nu este cazul		
* perioada de exercitare a drepturilor;			nu este cazul		
* pretul platit pentru actiunile distribuite;			nu este cazul		
f) obligatiuni emise:					
* tipul obligatiunilor emise;			nu este cazul		
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;			nu este cazul		
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta;			nu este cazul		
* valoarea nominala;			nu este cazul		
* valoarea inregistrata in momentul platii.			nu este cazul		

•In timpul prezentului exercitiu financiar nu au fost emise actiuni noi si obligatiuni;  
 •Actiunile societatii sunt tranzactionate cu simbolul IPRO la sectiunea bursa ATS /AERO unde pretul de referinta pentru o actiune a fost in medie, la data de 14.03.2022, de 6.2 Ron / actiune.

Director General,



Intocmit,



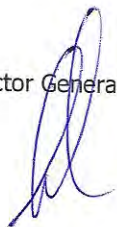
**S.C IPROLAM SA**  
**Str. Negustori nr.23-25, sector 2,Bucuresti**  
**J40/617/1991**  
**CIF: RO 329**

**NOTA 8**

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
Da.	X	Nu.				
Valoare		761343				
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;						
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere	0
					Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:						
		* rata dobanzii;			nu este cazul	
		* principalele clauze ale creditului;			nu este cazul	
		* suma rambursata pana la acea data;			nu este cazul	
		* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;			nu este cazul	
d) salariati:						
		* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere	5		
			Executie	48		
		* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	1295632			
		* cheltuieli cu asigurarile sociale	775164			
		* alte cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru	49832			

Director General,




Intocmit,





## S.C IPROLAM SA

Str. Negustori nr.23-25, sector 2,Bucuresti

J40/617/1991

CIF: RO 329

### NOTA 9

## EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

### 1. Indicatori de lichiditate:

#### a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{24882245}{11175167} = 2.23$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

#### b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/Datorii curente}}{=} = \frac{5741077}{11175167} = 0.51$$

### 2. Indicatori de risc:

#### a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = \#DIV/0!$$
$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = \#DIV/0!$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

Compania nu are credite peste un an.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -

Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

determina de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobândă.

$$\frac{\text{Profit înainte de plată dobanzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \frac{501185}{260761} = 1.92$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

\* Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;

\* Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității;

\* Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{6771536}{16234405} = 0.42$$

sau

Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{16234405}{6771536} \times 365 = 875.07$$

\* Viteza de rotație a debitorilor-clienți

\* calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;

\* exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3319637}{7320678} \times 365 = 165.51$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău plăți).

\* Viteza de rotație a creditorilor-furnizori - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 = \frac{2981515}{6771536} \times 365 = 160.71$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{7320678}{2560894} = 2.86$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{7320678}{27476600} = 0.27$$

#### 4. Indicators de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{501185}{16286290} = 0.03$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{512611}{7320678} \times 100 = 7.00$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Director General



Intocmit,

**S.C IPROLAM SA**

Str. Negustori nr.23-25, sector 2,Bucuresti

J40/617/1991

CIF: RO 329

NOTA 10

**ALTE INFORMATII**

<b>a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.</b>						
SC IPROLAM SA - este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni, isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a desfasurat activitati de prestari servicii si furnizari de echipamente in localitatea BUCURESTI, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar de 48 angajati (pe parcursul anului 2021). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.						
<b>b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.</b>						
nu este cazul						
<b>c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina.</b>						
nu este cazul						
<b>d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:</b>						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;				-	
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;				rezultatul contabil este de 240414 lei, iar cel fiscal este de 362009 lei, astfel rezultand un impozit pe profit de 57921 lei. S-a platit suma de 38480 lei, diferenta de 19441 lei se va plati la scadenta, respectiv 25.06.2022.	
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;				Suma de 159820 lei reprezinta element de cheltuieli care s-a luat in calcul la stabilirea rezultatului fiscal, asa cum rezulta din declaratia 101	
	* impozitul pe profit ramas de plata.				19441	
<b>e) Cifra de afaceri: 7.320.577,78 lei</b>						
* pe segmente de activitati						
* pe pietele geografice.						
	Comert	-	Servicii	2367498	Lucrari	4953080
	ROMANIA		2874046	International		4446532
<b>f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:</b>						
* natura evenimentului;						
nu este cazul						



* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.	nu este cazul
<b>g) Explicatii despre valoarea si natura:</b>	
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;	
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.	nu este cazul
<b>h) Ratele achitate in cadrul a patru contracte de leasing:</b>	
<b>i) Leasing financiar - informatii:</b>	
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;	nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul
<b>1. Leasing financiar - evidentieri:</b>	<b>Descriere generala a contractelor importante de leasing:</b>
* existenta optiunii de cumparare;	exista optiune de cumparare
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
<b>2. Leasing financiar - evidentieri:</b>	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
<b>j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.</b>	
<b>k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.</b>	
	nu este cazul
<b>l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.</b>	
	nu este cazul
<b>m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.</b>	
	nu este cazul
<b>n) Angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.</b>	
	nu este cazul
<b>o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, dacă o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.</b>	
	nu este cazul
<b>p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.</b>	
	nu este cazul

La 31.12.2021, societatea beneficiaza de 9 SGB emise de CEC BANK pentru diversi parteneri comerciali dupa cum urmeaza:

1. LIBERTY GALATI SA - SGB de buna executie in valoare de 15.294,04 data de expirare 18.01.2022.
2. ELECTROALFA BOTOSANI - SGB de buna executie in valoare de 11.974,19 lei, data expirare 03.10.2022.
3. INTERNATIONAL PIPE INDUSTRY EGYPT - SGB de buna executie in valoare de 229.048,98 lei (46280 EUR), data expirare 26.04.2023.
4. INTERNATIONAL PIPE INDUSTRY EGYPT - SGB de buna executie in valoare de 229.048,98 lei (46280 EUR), data expirare 26.04.2023.
5. GREAT LAKES CANADA - SGB de buna executie in valoare de 93.827,33 lei (27896,8 CAD), data expirare 30.12.2022
6. GREAT LAKES CANADA - SGB de buna executie in valoare de 85.501,81 lei (25350 CAD), data expirare 30.12.2022

7. LIBERTY GALATI - SGB de returnare avans in valoare de 80.287,38 lei, data expirare 05.08.2022.

8. ERDEMIR TARGOVISTE - SGB de returnare avans in valoare de 83.541,13 lei, data expirare 01.03.2022.

9. LIBERTY GALATI - SGB de buna executie in valoare de 8185,81 lei, data expirare 04.01.2023.

Societatea beneficiaza de o linie de credit in valoare de 4.000.000 RON.

La 31.12.2021, soldul liniei credit este de : 3.934.089,68 RON

Societatea beneficiaza de un card business in valoare de 500.000 RON.

La 31.12.2021, soldul cardului business este de : 247.772,12 RON

### Parti partenere

In relatia cu societatea sunt identificate urmatoarele parti partenere :

- 1) UZIN INTERNATIONAL SA
- 2) KRON PROPERTY SRL
- 3) UZINEXPORT SA

Director General



Intocmit



SC IPROLAM SA

Str. Negustori 23-25, sector 2, Bucuresti

J 40/617/1991

CIF RO 329

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31.12.2021

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului
		total din care	transfer	total din care	transfer	
A	1	2	3	4	5	6
capital subscris	101,421.00					101,421.00
prime de capital						0.00
rezerve din reevaluare	2,356,642.55			211,719.00	0.00	2,144,923.55
rezerve legale	20,284.18					20,284.16
rez. statutare/contractuale						0.00
rez.=surplus din rez.din reeval	2,375,743.70	211,719.00	211,719.00			2,587,462.70
alte rezerve	10,765,464.90					10,765,464.90
actiuni proprii						0.00
rezultat reportat sold C						0.00
reprez. profit						0.00
nerepartizat sau sold D	351,053.67	298,562.78				649,616.45
pierdere neacop.						0.00
rezultat reportat sold C						0.00
prov.din adopt.						0.00
pt.prima data IAS sold D						0.00
mai putin IAS 29						0.00
rezultat reportat sold C						0.00
prov.din corectare						0.00
erori sold D						0.00
contab						0.00
rezultat reportat sold C	-21,002.13			159,820.00		-180,822.13
din trec.la aplicarea						0.00
Reglem. contab sold D						0.00
cf. DIR IV CEE						0.00
rezultatul sold C	298,562.78	182,503.00		298,562.41	298,562.41	182,503.37
exercitiului						0.00
financiar sold D						0.00
repartizare profit						0.00
tatal capitaluri proprii	16,248,170.63	692,784.78	211,719.00	670,101.41	298,562.41	16,270,854.00

ADMINISTRATOR  
DIRECTOR GENERAL

DR.ING. MAUTHNER IOAN ANDREI



COMP. FINANCIAR CONTABIL  
DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMAN CONSTANTIN

S.C. IPROLAM SA  
 STR. NEGUSTORI 23-25, SECTOR 2  
 J40/617/1991, CIF: RO 329

**SITUATIA FLUXULUI DE TREZOREIE LA DATA DE 31.12.2021**

Nr.crt	Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
		2020	2021
<b>I</b>	<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
	- incasari clienti	13,312,364.00	10,028,697.00
	- alte incasari + TVA+ FNUASS	67,853.00	69,112.00
	- incasari dobanzi	370.00	269.00
	- plati catre furnizori si angajati + taxe+ TVA +diurne+ ch. deplasari	11,131,283.00	11,750,552.00
	- plati impozit pe profit	25,783.00	38,480.00
	- plati dobanzi linie credit + comisioane de utilizare, neutilizare	427,600.00	363,306.00
	Variatie linie credit	-189,150.00	567,843.00
	<b>Trezoreria neta din activitatea de exploatare</b>	<b>1,606,771.00</b>	<b>-1,486,417.00</b>
<b>II</b>	<b>fluxuri de trzorerie din activitatea de investitii</b>		
	- incasari dividende de la alte entitati		
	- incasari din vanzari de imobilizari corporale	0.00	53,105.00
	- incasari subventii		
	- dobanzi primite		0.00
	- plati privind furnizorii de imobilizari	48,557.00	12,154.00
	- imprumuturi la alte entitati	0.00	0.00
	- plati privind achizitii de titluri de participatie	0.00	0.00
	<b>Trezoreria neta din activitatea de investitii</b>	<b>-48,557.00</b>	<b>40,951.00</b>
<b>III</b>	<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare</b>		
	Operatii de capital		
	Plati dob.credite pe termen lung		
	Plati rate credit		
	Plati dividende + participare la profit	0.00	0.00
	Plati rate leasind+ dob.rate leasing	33,996.00	0.00
	<b>Trezorerie neta din activitatea de finantare</b>	<b>-33,996.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>1,051,531</b>	<b>2,575,749</b>



<b>Trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>2,575,749</b>	<b>1,130,283</b>
<b>1 Variatie trezorerie</b>	<b>1,524,218</b>	<b>-1,445,466</b>
<b>2 Variatie trezorerie</b>	<b>1,524,218</b>	<b>-1,445,466</b>

Administrator  
 Director General  
 Dr. Ing. MAUTHNER Ioan Andra



Compartiment Financiar - Contabil  
 Director Economic  
 Ec. COSMAN Constantin

## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare la 31/12/2021 pentru :

Entitate: S.C. IPROLAM SA

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 2, str. NEGUSTORI, nr. 23-25

Numar din registrul comertului: J40/617/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 7219--Cercetare si dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie.

Cod unic de inregistrare: 329

Subsemnatii Andrei Ioan MAUTHNER, administratorul societatii, si Constantin Cosman, director economic, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director General,

Dr.Ing. MAUTHNER Andrei Ioan



Director Economic,

EC. COSMAN Constantin

cod formular F-02-04, Rev. 2

# Raportul auditorului independent

## Catre actionarii S.C. IPROLAM S.A. Bucuresti

### Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

#### **Opinie**

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății comerciale IPROLAM S.A. Bucuresti, cu sediul social în Bucuresti, str. Negustori, nr. 23-25, sectorul 2, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO329, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 16.270.854 lei;
  - Cifra de afaceri: 7.320.578 lei;
  - Profitul net al exercitiului financiar: 182.503 lei.
3. In opinia mea, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum și a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 și cu Legea Contabilitatii.

#### **Baza pentru opinie**

4. Am desfasurat auditul financiar in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (*in cele ce urmează „Legea”*). Responsabilitatile mele in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul emis. Sunt independenta 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 Regulamentul și Legea, și mi-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe și conform Codului

IESBA. Cred ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru exprimarea opiniei.

### **Aspecte cheie de audit**

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Voi rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului financiar realizat, precum și procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum și constatările mele ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului să poată înțelege mai bine cum am fundamentat opinia de audit.

- a) Productia in curs prezinta o crestere in exercitiul auditat cu 1.026 mii lei (+6,53%0, de la 15.721 mii lei in exercitiul precedent, la 16748 mii lei la 31.12.2021.

**Riscuri:** O posibila denaturare a activului bilantului ca urmare a supraevaluare a nivelului productiei in curs.

**Răspunsul auditorului** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca stocul productiei in curs a fost evaluata potrivit principiilor contabile aplicate de societate care sa justifice marimea acesteia, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

**Constatările auditului** – In exercitiul financiar 2021, in partea a doua a anului au fost incepute o serie de contracte noi care urmeaza sa se finalizeze in exercitiul urmator. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca nivelul productiei in curs este evaluata pe baza costurilor acumulate iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- b) Cifra de afaceri a scazut cu circa 45%, de la 13.292 mii lei in exercitiul precedent, la 7.321 mii lei la 31.12.2021.

**Riscuri:** O posibila denaturare semnificativa a cifrei de afaceri prezentate in contul de profit si pierderi ca urmare a unor erori in rulajele conturilor de venituri.



**Răspunsul auditorului** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza contracte si facturi care justifica marimea acestora, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

**Constatările auditului** – In exercitiul financiar 2021, in activitatea societatii s-a inregistrat o scadere a volumului activitatii cu impact asupra cifra de afaceri. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca veniturile sunt corect recunoscute in contul de profit si pierderi iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- c) Postul „Alte cheltuieli de exploatare” inregistrate in contul de profit si pierderi prezinta o scadere semnificativa cu circa 70% fata de exercitiul precedent, de la 7.380 mii lei in exercitiul 2020, la 2.227 mii lei la 31.12.2021.

**Riscuri:** O posibila denaturare semnificativa a rezultatului prezentat in contul de profit si pierderi ca urmare a neinregistrarii corecte a cheltuielilor de exploatare.

**Răspunsul auditorului** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca marimea cheltuielilor de exploatare sunt inregistrate corect in situatiile financiare. Am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

**Constatările auditului** – In exercitiul financiar auditat cifra de afaceri a scazut cu circa 45%, antrenand scaderi de cheltuieli cu serviciile executate de terti inregistrate in „Alte cheltuieli de exploatare”. Aceste evolutii sunt in concordanta cu gradul de scadere a veniturilor. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca marimea acestor cheltuieli este corect recunoscuta in contul de profit si pierderi iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- d) Datoriile comerciale prezinta o scadere semnificativa, de la 4.614 mii lei in exercitiul precedent, la 1.439 mii lei in exercitiul care se incheie la 31.12.2021, (cu circa -69%).

**Riscuri:** O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a recunoasterii corecte unor datorii, cu impact asupra capitalurilor proprii dar si cu privire la marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

**Răspunsul auditorului** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura și valoarea datoriilor către furnizori. Am solicitat confirmări de solduri de la furnizori și am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului. Am analizat evaluările și estimările conducerii cu privire la această categorie de datorii.

**Constatările auditului** – În exercitiul financiar auditat volumul de activitate reflectat în cifra de afaceri a scăzut cu circa 45%, antrenând scăderi ale datoriilor comerciale. Aceste evoluții sunt în concordanță cu gradul de scădere a veniturilor. În urma desfășurării procedurilor suplimentare de audit, rezulta că mărirea acestor datorii este corect recunoscută în contul de profit și pierderi iar situațiile financiare nu sunt denaturate.

- e) Soldul contului „Avansuri încasate în contul comenzilor prezintă o creștere semnificativă, de la 1.141 mii lei în exercitiul precedent, la 2.915 mii lei în exercitiul care se încheie la 31.12.2021, (cu circa 156%).

**Riscuri:** O posibilă denaturare semnificativă a situațiilor financiare ca urmare a recunoașterii datoriilor către clienți și evaluării eronate a acestora, cu impact asupra capitalurilor proprii dar și cu privire la mărirea indicatorilor financiari și de gestiune.

**Răspunsul auditorului** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura și valoarea datoriilor față de clienții care au achitat avansuri. Am solicitat confirmări de solduri de parteneri și am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului. Am analizat evaluările și estimările conducerii cu privire la creanțele înregistrate.

**Constatările auditului** – În exercitiul financiar 2021, în partea a doua a anului au fost începute o serie de contracte noi care urmează să se finalizeze în exercitiul următor. Pentru realizarea acestor contracte au fost făcute o serie de plăți în avans pentru achiziția de materiale. În urma desfășurării procedurilor suplimentare de audit, rezulta că soldul avansurilor către furnizori este corect recunoscut în bilanț iar situațiile financiare nu sunt denaturate.

- f) Situațiile financiare aferente exercitiului financiar 2021 au la bază principiul continuității activității. Pandemia de COVID 19 are un impact global asupra mediului economic și social în care își desfășoară activitatea societatea IPROLAM S.A. De asemenea, declanșarea războiului din Ucraina, chiar dacă reprezintă un eveniment ulterior datei bilanțului pot influența capacitatea societății de a-și continua activitatea.

**Riscuri:** O posibila afectare a principiului continuitatii, restrangerea semnificativa sau chiar incetarea activitatii ar putea impune prezentarea elementelor bilantiere din situatiile financiare la valori de lichidare.

**Răspunsul nostru** – Am solicitat conducerii societatii sa realizeze o evaluare a impactului pe care cele doua evenimente le au asupra continuitatii activitatii. Am extins procedurile de audit si am intreprins propriile noastre analize plecand de la raspunsul entitatii, am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului pentru a putea exprima o pozitie cu frivire la acest aspect.

**Constatările noastre** –Pandemiei Covid – 19 reprezinta un eveniment aparut in cursul exercitiului anterior dar s-a continuat si in anul 2021 astfel ca efectele acesteia pot afecta de o maniera semnificativa continuitatea activitatii. Totodata, razboiul din Ucraina a afectat finalizarea unor contracte. Raspunsul conducerii societatii bazat pe previziuni si pe portofoliul de contracte in derulare pune in evidenta faptul ca este posibila in viitorul apropiat o diminuare a incasarilor, generata de dificultatile financiare ale unor clienti. Totusi, in opinia managementului, aceste influente nu vor fi de natura sa puna in pericol continuitatea activitatii societatii, identificandu-se chiar posibilitati de semnare a unor contracte noi care sa asigure acoperirea necesara continuarii activitatii. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, chiar daca nu se poate evalua cu certitudine impactul acestor evenimente, in opinia noastra nu se impune ajustarea situatiilor financiare pe o alta baza decat principiul continuitatii activitatii.

### ***Alte informatii – Raportul Administratorilor***

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia mea cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul de audit, nu exprim nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea auditorului este sa citeasca acele alte informatii si, in acest demers, sa aprecieze daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care auditorul le-a obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportez daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia mea:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor aferent exercitiului financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 de aprobare a reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489 - 492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021, mi se cere sa raportez daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu am nimic de raportat cu privire la acest aspect.

***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. 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 principiului continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie



intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### **Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare**

10. Obiectivele auditorului 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 de audit. 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. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
11. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, auditorul exercita rationamentul profesional si mentine scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identifica si evalueaza riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiecteaza si executa proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtine probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia de audit. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
  - Intelege controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
  - Evalueaza gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
  - Formuleaza 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. In cazul in care concluzioneaza ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atraga atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa-si modifice opinia. Concluziile auditorului se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evalueaza prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, 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.
- Auditorul este singurul responsabil pentru opinia de audit exprimata.

12. Auditorul comunica persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identifica pe parcursul auditului.

13. De asemenea, furnizeaza persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea auditorului cu cerintele etice privind independenta si le comunica toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa-i afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

14. Dintre aspectele pe care le-a comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabileste acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descrie aceste aspecte in raportul de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, considera ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul de audit deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

### **Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

15. Am fost numita ca auditor al Societatii prin contractul nr. 3 din data de 12.03.2019 sa auditez situatiile financiare ale S.C. IPROLAM S.A. Bucuresti pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totala neintrerupta a angajamentului meu este de cinci ani, respectiv pentru exercitiile financiare 2017, 2018, 2019, 2020 si 2021.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului meu, mi-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Bucuresti, 15 aprilie 2022

Auditor financiar,  
Mariana PAUN



Autorizatia nr. AF4646 emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar

**HOTĂRAREA**  
**Adunării Generale Ordinare a Acționarilor**  
**Nr. 1 din 26.04.2022/27.04.2022**

**Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor IPROLAM S.A București**, întrunită la prima convocare, constituită legal prin prezența acționarilor reprezentând 641.149 acțiuni, respectiv 63,21% din capitalul social de 101.420,80 lei (1.014.208 acțiuni), în baza prevederilor Legii societăților nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață,

**HOTĂREȘTE:**

**Art. 1.** Se aprobă Raportul Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar aferent anului 2021.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 641.149 voturi din totalul de 641.149 voturi exprimate, respectiv 100 %.

**Art. 2.** Se aprobă Situațiile financiare anuale, inclusiv bilanțul contabil, contul de profit și pierderi, împreună cu anexele, pentru anul 2021.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 641.149 voturi din totalul de 641.149 voturi exprimate, respectiv 100 %.

**Art. 3.** Se aprobă ca profitul net realizat în exercițiul financiar 2021, în valoare de 182.503 lei, să rămână de repartizat;

Hotărârea a fost luată cu un număr de 641.149 voturi din totalul de 641.149 voturi exprimate, respectiv 100 %.

**Art. 4.** Se aprobă Descărcarea de Gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar aferent anului 2021.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 425.115 voturi din totalul de 425.115 voturi exprimate, respectiv 100% din voturile legal posibile (membrii Consiliului de Administrație nu votează) respectiv 66,31% din totalul voturilor prezente.

**Art. 5.** Se aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli și programul de activitate pentru anul 2022.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 641.149 voturi din totalul de 641.149 voturi exprimate, respectiv 100 %.

**Art. 6.** Se aprobă planul de investiții pe anul 2022.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 641.149 voturi din totalul de 641.149 voturi exprimate, respectiv 100 %.



## **IPROLAM SA**

HEAVY ENGINEERING CORPORATION  
Member of UZINGROUP

**Art. 7.** Se aprobă alegerea Consiliului de Administrație al IPROLAM S.A., pentru un mandat de 4 ani. Consiliul de Administrație este format din 5 membri, cu următoarea componență:

Nicolaide Matache, Mauthner Andrei Ioan, Macrea Dorian, Butmi de Catman Alexandru, Chiriacescu Roxana Mihaela.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 641.149 voturi din totalul de 641.149 voturi exprimate, respectiv 100 %.

**Art. 8.** Se propune ca indemnizația pentru Președintele Consiliului de Administrație să fie 4.000 de lei brut iar pentru membrii Consiliului de Administrație să fie 3.000 de lei brut.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 641.149 voturi din totalul de 641.149 voturi exprimate, respectiv 100 %.

**Art. 9.** Se aprobă alegerea auditorului financiar, Păun Mariana pentru un mandat de 2 ani, cu suma de 21.000 lei/exercițiul financiar.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 641.149 voturi din totalul de 641.149 voturi exprimate, respectiv 100 %.

**Art. 10.** Se aprobă data de 17.05.2022 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adoptate de prezenta Adunare Generală a Acționarilor și a datei de 16.05.2022 ca data "ex date", respectiv data anterioară datei de înregistrare la care instrumentele financiare obiect al hotărârilor organelor societare se tranzacționează fără drepturile care derivă din hotărâre.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 641.149 voturi din totalul de 641.149 voturi exprimate, respectiv 100 %.

**Art. 11.** Se aprobă mandatarea Președintelui C.A. și Directorului General să efectueze toate procedurile și formalitățile prevăzute de lege pentru aducerea la îndeplinire a Hotărârii AGOA, să depună și să preia acte și să semneze în acest scop în numele societății, în relațiile cu Registrul Comerțului, ASF, BVB, precum și alte entități publice. Mandatarul sus menționat va putea delega puterile acordate conform celor de mai sus, oricărei persoane după cum consideră necesar.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 641.149 voturi din totalul de 641.149 voturi exprimate, respectiv 100 %.

Președintele Consiliului de Administrație,  
Dr. Ing. Andrei Mauthner

