

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; 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.**
Compartiment 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: 2022

Data raportului: 26.04.2023

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 activității societății

1.1. Descrierea activității de baza a societății

a) În anul 2022 pe lângă activitatea curentă de proiectare în specialitățile: mecanica, construcții, electrice, automatizări și software, s-au continuat activitățile de furnizor general, asistența tehnică și puneri în funcțiune la obiective externe (Egipt) Societatea prestează serviciile sus menționate atât pentru clienți din România, UE (ITALIA, GERMANIA) și din afara UE în special CANADA, MALAYSIA, EGYPT, USA, etc.

Pe lângă aceste activități de baza, societatea efectuează activități în domeniul construcțiilor civile și industriale, expertize tehnice, construcții, fundații, proiectare halde ecologice și închiriere de spații.

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

c) În anul 2022 nu a avut loc vreo fuziune sau reorganizare a societății;

d) În anul 2022 s-au înregistrat următoarele în privința activelor societății:

- imobilizările necorporale au înregistrat o scădere semnificativă de 15%
- imobilizările corporale au scăzut cu 10.64 %:

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării societății

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Profit net contabil: 117.695 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: 10.923.544 lei
- c) Venituri din exploatare: 12.300.759 lei
- d) Cheltuieli din exploatare: 11.470.744 lei
- e) Profit din exploatare: 830.15 lei
- f) Livrari intracomunitare, inclusiv export: 7.844.879 LEI (1.590.770 EUR)

Cifra de afaceri a crescut fata de anul 2021 cu 49,22%, determinand si o crestere 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), COREEA DE SUD 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 2020, 2021 si 2022 in cifra de afaceri:

Structuri de lucrari si servicii	2020 %	2021 %	2022 %
- proiectare	15.12	16.70	13.10
- furnizor general, antreprenor general, puneri in functiune + asistenta tehnica	81.35	76.26	81.50
- diverse (chirii)	3.53	7.04	5.40

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 2021 si cu un potential de realizare de peste 90%, a putut fi realizata in proportie de 77 %, o parte din contractele semnate pe parcursul anului 2021 o parte din contractele semnate pe parcursul anului 2022 urmand ai fi finalizate in anului 2023.

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. = 10.923.544 LEI

Client	Vanzari 2022 RON	Pondere in CA %
CRA TUBING USA	4.336.558	39.70
LIBERTY GALATI	1.411.977	12.93
ALRO SLATINA	1.365.658	12.50
GREAT LAKES COPPER CANADA	873.316	8.00
OTELINOX	355.546	3.25
EEW MALAYSIA	139.627	1.28
JUBAIL ARABIA SAUDITA	129.483	1.19
ALTII	2.311.379	21.15
TOTAL	10.923.544	100.00

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

Numarul mediu de salariati in anul 2022 a fost de 43, relatia dintre manageriat si salariati se realizeaza pe baza contractelor de munca.

La 01.01.2021 au fost 48 salariati iar in decembrie 2022, 43 salariati. S-au angajat in cursul anului 2 salariati si au plecat 7 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.

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

IPROLAM SA

HEAVY ENGINEERING CORPORATION
Member of UZINGROUP

care a fost diminuată expunerea societății la riscul de pret. Am spus diminuată și nu evitată pentru că incertitudinile politicilor economice la nivel macro ne expun la riscuri foarte mari.

Neincasarea la termen a creanțelor de la diversi beneficiari au afectat veniturile încasate și plata la rândul 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 garanție bancară.

Factorii de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății noastre sunt:

- imposibilitatea unei predictibilități a afacerilor pe 2-3 ani datorită riscului mare a incertitudinilor de pe piețele interne și externe
- există mari probleme cu constituirea garanțiilor pentru accesarea de credite
- presiunea fiscală foarte mare
- instabilitatea legislativă
- ciclul mare de fabricație al echipamentelor
- dobânzi mari la creditele contractate în lei
- transformările geopolitice din zona de est a Europei, războiul din Ucraina cu implicații directe asupra blocării de contracte comerciale pentru această piață.
- comprimarea activității de investiții la principalii clienți în special pe zona de tevi, aceasta și datorită cotației scăzute a pretului petrolului
- criza prin care trece metalurgia pe plan internațional.

Dar cea mai mare incertitudine care a început să planeze asupra întregii economii mondiale este criza coronavirusului COV 19, care s-a declanșat în China la sfârșitul anului 2019 și a continuat și în 2022 (excaladând exponențial pe toate continentele.) Ca o consecință au fost bulversate toate economiile prin închiderea capacităților de producție din majoritatea ramurilor industriale coroborate cu blocarea transporturilor și închiderea granițelor majorității statelor. Aceasta va produce o recesiune puternică care va afecta grav toate economiile și în special cele emergente.

Războiul pretului petrolului și a gazului, declanșat de principalii producători mondiali va închide capacități de producție și va îngheța programe de investiții în aceste sectoare. Ca o consecință și activitatea noastră va fi serios afectată deoarece principalii noștri clienți desfasoară activități legate de producerea și prelucrarea tevilor necesare pentru transportul produselor petroliere.

Această criză care se prelungește, va afecta realizarea cifrei de afaceri prognozată pe anul 2023.

În aceste condiții trebuie să regândim gestionarea inregului capital material și uman de care dispune societatea pentru a redirectiona o parte din activități spre zone care au cerere în această perioadă. Dacă fondurile structurale vor fi accesibile pentru zona noastră de activitate atunci vor fi accesate și derectionate pentru diversificarea activității economice, pentru a beneficia de noile oportunități oferite de piața actuală.

2. Activele corporale constând în clădiri ale societății comerciale

2.1. Clădirea din str. Negustori nr. 23-25, sector 2, destinată activității administrative și de prestări servicii.

2.2. Clădirea din Bd. Carol nr. 54, ipotecată în favoarea CEC BANK – Sucursala Gara de Nord, pentru garantarea creditului în derulare.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Piața din România pe care se negociază valorile mobiliare tranzacționate de societate este ATS/AERO. Ca urmare a apariției legii nr. 151/22.10.2014 privind clarificarea statutului

IPROLAM SA

HEAVY ENGINEERING CORPORATION
Member of UZINGROUP

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. Situatiia financiar - contabila

a) Elementele de bilant s-au modificat astfel:

- Activele circulante au scazut de la 24.882.245 lei, la inceputul anului 2022 la 24.149.322 lei la finele anului 2022.
- Datoriile totale au scazut, de la 11.175.167 lei la 10.088.612 lei, din care:
 - furnizorii sunt in valoare de 3.625.752 lei;
 - soldul liniei de credit este de 4.685.863 lei;
 - avansurile primite pentru lucrarile ce se deruleaza in anul 2022-2023 in valoare 830.166 lei;
 - Alte datorii (cont 167, 421, 423,431,437) 946.831 lei.
- Din datoriile fata de furnizori pana la data de 13.03.2023 s-au achitat 628.065 lei;
- Creantele la data de 31.12.2022 sunt in suma de 3.421.852 lei; din aceste creante s-a incasat si compensat pana la 13.03.2022 suma de 1.174.552 lei;
- Capitalul propriu a crescut de la 16.270.854 lei la 16.388.549 lei.

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

Indicator	2021 RON	2022 RON
Venituri totale	8.624.178	12.379.420
Cheltuieli totale	8.383.754	12.116.108
Profit brut	240.424	263.312

IPROLAM SA

HEAVY ENGINEERING CORPORATION
Member of UZINGROUP

Profit net	182.503	117.695
------------	---------	---------

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

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 rapoartări 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 ordinii 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 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.

IPROLAM SA

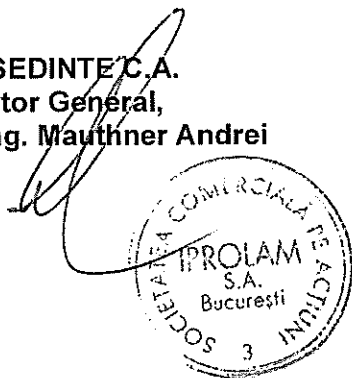
HEAVY ENGINEERING CORPORATION
Member of UZINGROUP

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

RAPORTUL

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

pentru exercitiul financiar aferent
anului 2022

Fiind societate deschisă, acțiunile societății sunt tranzacționate pe piața de capital, prețul de tranzacționare înregistrat în cursul anului 2022 atingând valoarea maxima de 6,80 lei, minim 6,65 lei. In acest an, 2023, valoarea actiunilor a ajuns la 6,80 lei.

2.2.1. Situația capitalului social al S.C. 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: imobilizarile corporale au crescut cu 4,44 %. Cresterea s-a datorat reevaluării cladirilor din bd. Carol I si Negustori prin metoda capitalizării cladirilor.

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 am avut suficienta incarcare a departamentelor am mentinut personalul. Cu toate acestea personalul s-a redus pe cale naturala de la 43 la inceputul anului la 41 la sfarsitul anului 2022.

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

In anul 2022 am realizat o serie de lucrari deosebite, unele executate in calitate de furnizor general .

Nr. crt.	Beneficiar	Denumirea lucrării	Forma	Procent din cifra de afaceri
1	CRA - USA	Extindere zona intrare laminor Pilger HPT 250 pentru ebos 11 m	FG	58.80 %
2	VIMETCO	ALRO - Slatina • Lucrari diverse inclusiv expertize tehnice pentru reabilitare, extindere si modernizare cladiri in cadrul programului de „INVESTITII IN RECICLARE SPECIFICA DEVOLTARII DURABILE SI REDUCERII CONSUMULUI DE REURSE si respectiv INSTALATIE DE RECICLARE A DESEURILOR DE ALUMINIU - LINIE DE MARUNTIRE, SORTARE SI USCARE. • Expertize tehnice cladiri din ALRO- Aluminiu Primar pe care urmeaza sa se monteze panouri fotovoltaice. • Expertize tehnice cladiri din ALRO Aluminiu Procesat pe care urmeaza sa se monteze panouri fotovoltaice. Alum- Tulcea Lucrari diverse de proiectare in constructii, inclusiv actualizare documentatie pentru inchidere si monitorizare postinchidere halda de slam.	PR	10.78 %

IPROLAM este acreditat pentru proiectarea, executia si verificarea unor lucrari in domeniul constructiilor, utilajelor, instalatiilor, automatizarilor, întocmirii rapoartelor de evaluare, etc. Mentionam ca IPROLAM este certificat ISO 9001-2015, ISO 14001-2015 si a facut trecerea de la ISO 18001-2007 la noul standard in domeniu, ISO 45001-2018.

In luna februarie 2022 am avut audit de supraveghere din partea DNV Norvegia, care a iesit foarte bine.

2.5. Activitatea organizatorică

2.5.1. In anul 2022 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 alta parte raspunde cerintelor beneficiarilor externi si in ultimul timp si al beneficiarilor interni care doresc tot mai mult documentatii pe suport magnetic sau optic.

In acest sens, in anul 2022 s-au cumparat calculatoare și echipamente periferice și soft-uri licentiate de 2.619 lei.

Proiectarea asistata de calculator conduce la cresterea calitatii lucrarilor si evident conduce la sigurarea compatibilitatii in cadrul colaborarilor externe.

De asemenea, a crescut numarul cazurilor in care documentatia este realizata in 3D, precum si al cazurilor in care se fac calcule cu elemente finite; ca urmare, dimensionarea utilajelor se va face mai corect, ceea ce va conduce si la ieftinirea lor prin reducerea greutatii.

Din pacate, exista o mare reticenta in randul inginerilor in a utiliza programele de proiectare 3D sau alte programe specifice. Este necesar sa angajam tineri ingineri cunoscatori ai acestor programe. In colaborarea cu firma Danieli din Italia, mentionata anterior, a trebuit sa angajam persoane din afara IPROLAM pentru ca doar 2 salariati stiau sa lucreze in 3D Inventor, asa cum solicita Danieli.

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, DANIELI-Italia, Husteel Coreea de Sud, CMI John Cockerill - Belgia, KTZ - Federatia Rusa, CLECIM -Franta, INTERPIPE – Ucraina, etc.

2.5.3. 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 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

- 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 2022.

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 menționam în introducerea prezentului raport, anul 2022 a fost un an foarte dificil atât pentru economia mondială și implicit și pentru firma noastră. Principalii indicatori ai firmei realizați în anul 2022 comparativ cu indicatorii din BVC și cu realizările din anul 2021 sunt prezentați în tabelul următor:

Cifra de afaceri realizată în anul 2022, în valoare de 10.923.544 lei , reprezintă 76,48 % din cifra de afaceri bugetată pe 2022, respectiv 140,61 % fata de cifra de afaceri realizata in 2021. Profitul brut realizat în anul 2022 este de 263312 lei, reprezentand 50,60 % din profitul brut bugetat, respectiv 109,52 % din profitul brut din 2021. p.v.

Aceasta situatie are drept cauza principala, in afara de situatia economica generala din domeniul nostru de activitate, faptul ca o parte din furnituri au avut mari intarzieri ale subfurnizorilor. Aceste intarzieri inseamna nu numai costuri suplimentare, ci si presiuni din partea altor subfurnizori ale caror furnituri nu le putem achita, penalitati din partea clientilor, dar si pierderea increderii clientilor in firma. De asemenea, introducerea unor elemente de imbunatatire, care nu au fost prevazute in antecalculatie, conduc la cheltuieli suplimentare.

In 2022, ponderea detinuta de activitatea de proiectare in structura portofoliului a fost de 21,25% din cifra de afaceri, fata de 32,06 % in 2021. Mentionam ca in 2022, ponderea detinuta in totalul cifrei de afaceri de contractele de FG/AG a fost de 83,00 %, fata de 67,65 % in anul anterior. p.v.

Incarcarea departamentelor, care este analizata la fiecare inceput si sfarsit de luna, a fost de multe ori sub capacitate. Desi s-a lucrat partial cu program de 6 ore si uneori 4 ore si cu reducerea corespunzatoare a salariului, au fost luni cand am avut cheltuieli cu personalul fara acoperire in proiecte.

Din pacate restructurarea personalului (reducerea acestuia) este foarte dificila avand in vedere ca in caz de necesitate nu se mai gaseste personal calificat in domeniu.

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

- Activitatea de exploatare;
- Activitatea de investitii;
- Activitatea de finantare.

Din pacate intarzierile in incasarea de la clientii a unor transe de plata, ca si intarzierile in punerile in functiune a unor echipamente livrate cu consecinte financiare de aceeaasi natura, au condus la probleme deosebite de plata catre subfurnizori.

Un aspect important al derulării activității economice pe anul 2022 a fost și accesarea liniei de credit. Mentionam ca avem la CEC Bank o linie in valoare globala de 6.500.000 lei (plafon de lucru 4.000.000 lei valabil pana in octombrie 2023 și 2.500.000 lei plafon pentru SGB valabila pana in octombrie 2025). p.v.

Folosirea liniei de credit s-a facut cu prioritate pentru asigurarea garantiilor 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 645.364 lei, in care sunt incluse si costurile aferente emiterii scrisorilor de garantie bancara, precum si dobanzile aferente liniei de credit. Cresterea cheltuielilor financiare este cauzata in special de cresterea exagerata a dobanzilor. 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 si pierdere rezulta urmatoarele aspecte structurale:

- a. Rezultatul din exploatare este pozitiv, in valoare de 830.015 lei reprezentand 106,46 % din valoarea bugetata. Rezultatul financiar al exercitiului este negativ, in valoare de 566.703 lei, si este provocat de cheltuielile financiare ridicate rezultate din cheltuielile cu scrisori de garantie, dobanzi la linia de credit, etc. Fata de BVC reprezinta o diferenta de 107,97 %.

2.8. Creanțe

Totalul creanțelor la 31.12.2022 au fost de 3.421.852 lei și se prezintă în următoarea structură:

Clienți interni	639.917 lei
Clienți externi	1.632.021 lei
Garantii clienți	395.479 lei
Alte creanțe	200.293 lei
Ajustări clienți (provizioane)	554.142 lei

Din total sold creanțe de la 31.12.2022, s-a încasat și compensat până la 20.03.2022 suma de 1.208.119 lei (inclusiv valută).

2.9. Gestionarea riscului financiar

Activitatea economică a societății este supusă zilnic multor riscuri și fluctuații, riscul financiar având un impact important asupra activității prezente și viitoare. Gestionarea acestui risc comportă multe decizii interne dar și trebuie să țină seama de o serie de factori macroeconomici care împiedică dezvoltarea solidă a societății.

Un aspect important al activității a fost evaluarea permanentă a gradului de risc, aferentă contractelor derulate în euro sau dolari și unde fluctuațiile de curs ne-au afectat activitatea în 2022. 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 neprevăzutele 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. Investiții

Datorită situației financiare dificile și lipsei cash-ului, programul de investiții a fost realizat doar în parte, și anume în proporție de 10,71 %.

Având în vedere specificul nostru de activitate, continuăm cu extinderea rețelei de calculatoare, licențe, rețele de informare și comunicare, sisteme de imprimare, soft-uri, realizările la acest capitol sunt de 2.619 lei.

S-a luat decizia de a renunța la serviciile firmei de pază și s-a instalat un sistem integrat de asigurare a accesului securizat prin interfon, atât la nivelul accesului în curte cât și în clădirea din str. Negustori 23-25, în valoare de 14.567 lei.

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 evolute 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 2023 am propus in planul de investitii o suma de 60.000 lei (25.000 lei hard si 35.000 lei soft).

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

3.3.2. Optimizarea rețelei de calculatoare pentru comunicarea pe verticala si orizontala intre functiile si compartimentele IPROLAM

Prin intermediul acestei rețele, intreaga activitate de lansare a proiectelor, intocmire a fiselor de plan, a tarifelor, urmarirea contractelor, circulatia temelor, predarea lucrarilor, incasarile, urmarirea creantelor, datoriilor, salarizarea, 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 88,97 % din cifra de afaceri a firmei pe 2022 si 57,03 % din cifra de afaceri a firmei pe 2023 . Mentionam ca in prezent avem semnat un contract de furnizor general in valoare de 7.040.000 euro, pentru care in anul 2023 vom incasa doar avansul, de 30%.

- 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, etc. (vezi ALRO, Arcelor Mittal Hunedoara, Alum – Tulcea, LIBERTY Galati SA, etc) si abordarea de noi clienti: UM Plopeni , Metrom Brasov, 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 S.C. IPROLAM S.A. este certificat de DNV in managementul protectiei mediului (ISO 14001);
- Utilizarea la nivel mai ridicat, printr-un marketing mai agresiv a tuturor acreditarilor si liceentelor pe care le are astazi IPROLAM.
- Accesarea fondurilor europene atat pentru re tehnologizarea 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 școlarizarea personalului în domeniul de activitate pentru care IPROLAM are specialiști.

3.3.8. Organizarea societății și politica salarială

- Reteaua de calculatoare existentă în IPROLAM care asigură comunicarea pe verticala si orizontala intre serviciile si compartimentele IPROLAM se va dezvolta și perfecționa.
- Politica salariala va tine cont de competenta, initiativa proprie a salariatilor, de pregatirea acestora pentru proiectarea asistata de calculator precum si de domeniile cerute de piata actuala, precum și de libera circulație a forței de muncă determinată de intrarea României la 01 ianuarie 2007 în Uniunea Europeană dar si de situatia comenzilor generata de actuala situatie economica interna si internationala.
- Schema de salarizare va fi corelata cu nivelul pietei pe specialitatea si nivelul de calificare respectiv; se va face selectionarea efectivului de bază al firmei care va beneficia de aceasta schemă de salarizare.
- Programul de lucru va fi corelat permanent cu gradul de incarcare al departamentelor de proiectare.
- Se vor oferi salarii atractive tinerilor ingineri si economisti cu reale calități profesionale, inițiativă, dinamism, etc.
- De asemenea, se are in vedere faptul că varsta medie a salariatilor IPROLAM este destul de ridicata. Trebuie sa scada varsta medie a salariatilor prin angajarea de tineri absolvenți, urmand ca personalul până la 40 de ani sa aiba prioritate in cursurile de specializare care se vor face (pregatire pentru proiectare asistata de calculator, scolarizare in diferite programe soft, etc.)

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 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).

Continuăm și în acest an colaborarea cu firma ERDEMIR – Romania și VIMETCO – Romania, Liberty-Galati, ElectroAlfa-Botosani, OTELINOX-Targoviste, ARTROM STEEL TUBES - Slatina, HEFESTOS ARTROM din Germania, MICHELIN Romania si MICHELIN Europe.

Se vor aborda colaborari cu firmele:

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

- 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 2023;
- 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 2023 si un acord de plafon de garantie de 2.500.000 lei, valabil pana in in octombrie 2025, 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 2023 pentru fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli

Intreaga strategie pe anul 2023 fundamenteaza indicatorii prezentati in Bugetul de Venituri si Cheltuieli. Pentru fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023 s-au avut în vedere următoarele premise:

- Influența pregnantă a cresterii pretului metalului, criza energetica, situatia geopolitica din zona adiacenta Romaniei - razboiul din imediata vecinatate. 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.
- Riscul sistarii unor contracte;

vedere prelungirea crizei mondiale si perspectivele rezervate in ceea ce priveste evolutia economiei 2023, 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 altor 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 87.765.766 lei reprezentand 597,45 % 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 2023, ele s-au dimensionat astfel incat sa asigure un rezultat brut (profit) rezonabil pentru aceasta perioada. Concret, au fost prevazute cheltuieli totale de 14.154.637 lei. S-a bugetat un profit brut in valoare de 535.405 lei reprezentand 4,05 % 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. 12 %; 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. } PV

Consiliul de Administratie

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 /23.02.2023 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2022**

Suma de control 101.421

Entitatea S.C. IPROLAM SA

Adresa

Județ București Sector Sector 2 Localitate 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

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 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 caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	16.388.549
Capital subscris	101.421
Profit/ pierdere	117.695

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MAUTHNER ANDREI - IOAN

Numele și prenumele

GOGAN DORINA

Semnătura

Calitatea

12-CONTABIL SEF

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

PAUN MARIANA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

4646

CIF/ CUI

33100740

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

GOGAN
DORINA

Digitally signed by GOGAN
DORINA
Date: 2023.04.25 15:24:24
+03'00'

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	14.773	12.506
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	14.773	12.506
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	2.128.744	1.892.856
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	6.626	6.107
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	10.388	18.424
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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.145.758	1.917.387
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
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	250.250	266.445
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	400.363	416.558
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.560.894	2.346.451
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	802.025	986.682
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	16.747.523	17.897.956
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	1.220.466	89.334
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	20.361.634	20.565.592
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.239.755	2.427.839
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	150.573	84.092
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	3.390.328	2.511.931
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	1.001.080	989.480
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	1.001.080	989.480
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	129.203	82.319
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	24.882.245	24.149.322
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	33.461	32.981
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	4.849.113	4.685.863
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.915.354	830.166
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.439.497	3.521.376
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	539.946	104.376
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.431.257	946.831
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	11.175.167	10.088.612
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	13.709.960	14.042.098
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	16.270.854	16.388.549
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
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	30.579	51.593
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	30.579	51.593
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	30.579	51.593
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	101.421	101.421
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	2.144.924	1.933.205
IV. REZERVE				
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
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	10.785.749	10.785.749
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	3.056.257	3.450.479
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	182.503	117.695
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	16.270.854	16.388.549
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	16.270.854	16.388.549

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

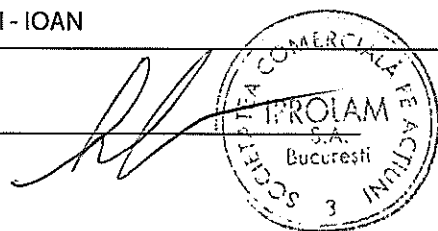
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAUTHNER ANDREI - IOAN

Semnătura



Numele si prenumele

GOGAN DORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.320.578	10.923.544
- 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	7.320.578	10.923.544
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	1.026.237	1.150.433
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari 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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	193.749	226.782
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	8.540.564	12.300.759
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.086.225	4.433.599
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	105.626	77.034
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	225.655	255.277
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		108.012
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		128.917
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.114.957	3.249.788
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.007.053	3.119.809
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	107.904	129.979

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	273.596	249.926
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	273.596	249.926
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-4.652	554.464
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	-4.652	554.464
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	2.226.546	2.650.656
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	2.092.441	2.534.770
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*)	35	33	80.747	90.500
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	53.358	25.386
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)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	8.027.953	11.470.744
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	512.611	830.015
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	269	220
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	83.345	78.441
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	83.614	78.661
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	260.761	441.080
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	95.040	204.284
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	355.801	645.364

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	272.187	566.703	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	8.624.178	12.379.420	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	8.383.754	12.116.108	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	240.424	263.312	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	57.921	145.617	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	182.503	117.695	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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”.

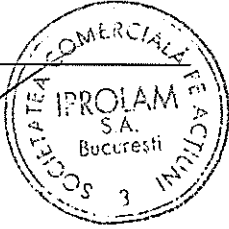

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele 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:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		117.695
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	757.538	757.538	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	757.538	757.538	
- peste 30 de zile	06	06	236.150	236.150	
- peste 90 de zile	07	07	303.935	303.935	
- peste 1 an	08	08	217.453	217.453	
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 creditorii	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.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	48		36
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	43		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		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	931.987	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	931.987	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	36.900	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	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	400.363	416.558
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 parti 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	250.250	266.445
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.800	19.030
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	247.450	247.415
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	4.460.221	2.915.414
- 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	1.987.295	1.632.021
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	622.470	931.987
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	202.521	63.619
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	6.699	13.692
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	195.822	49.927
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(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 de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	5.204	13.692
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	35.688	20.473
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări 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	17.844	17.841
- 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		2.632
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	593	2.503
- în lei (ct. 5311)	99	85	593	2.503
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	128.610	79.816
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	65.186	63.988
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	63.424	15.828
- 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	6.356.633	5.454.344
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a 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	357.429	260.070
- 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	4.894.797	4.455.920
- 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	2.790.190	169.368
- 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	525.823	465.867
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	548.005	220.894
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	424.826	91.775
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	123.179	129.119
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	30.579	51.593		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	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	30.579	51.593		
- 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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (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				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	32.512	41.743		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	101.421	X	101.421	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 regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	36.411	35,90	36.411	35,90
- deținut de persoane fizice	170	151	65.010	64,10	65.010	64,10
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat						
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

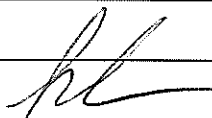
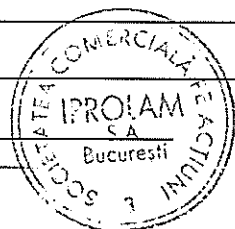
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		2021	2022	
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)			
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2021	31.12.2022	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169			
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2021	31.12.2022	
Venituri obținute din activități agricole	191	170			
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.			
- inundații	192		170a (322)		
- secetă	193		170b (323)		
- alunecări de teren	194		170c (324)		
	195	170d (325)			

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MAUTHNER ANDREI - IOAN

Semnatura



**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si 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 de stat 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor 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 datoriile 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.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	707.445	2.619	2.364	X	707.700
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	707.445	2.619	2.364	X	707.700
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.750			X	5.750
2.Constructii	09	4.024.033				4.024.033
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.607.922	2.100	22.567		1.587.455
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	438.790	14.567			453.357
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	6.076.495	16.667	22.567		6.070.595
III.Imobilizari financiare	19	400.363	16.195		X	416.558
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	7.184.303	35.481	24.931		7.194.853

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	692.672	4.886	2.364	695.194
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	692.672	4.886	2.364	695.194
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.901.038	235.888		2.136.926
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.601.297	2.620	22.567	1.581.350
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	428.402	6.530		434.932
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	3.930.737	245.038	22.567	4.153.208
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.623.409	249.924	24.931	4.848.402

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -


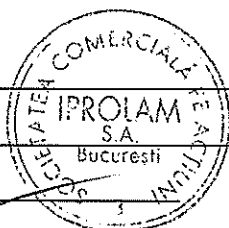
Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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 întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

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

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2022

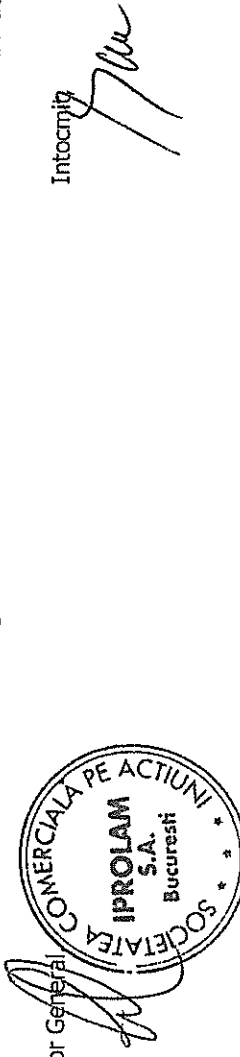
Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare ***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluati	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	707,445	2,619	2,364	707,700	692,672	4,886	2,364	695,194
Constructii	4,024,033			4,024,033	1,901,038	235,888		2,136,926
Instalatii tehnice , masini si calculatoare	1,607,922	2,100	22,567	1,587,455	1,601,297	2,620	22,567	1,581,350
Mobilier si aparatura birotica	438,790	14,567	0	453,357	428,402	6,530		434,932
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0			0				0
Imobilizari financiare	400,363	16,195		416,558	0			0
TOTAL	7,178,553	32,862	24,931	7,189,103	4,623,409	249,924	24,931	4,848,402

La grupa "Instalatii tehnice , masini si calculatoare" s-au casat calculatoare depreciate moral si s-a achizitionat un aparat de aer conditionat.

La grupa "Mobilier si aparatura birotica" s-a achizitionat un interfon la cladirea din Str. Negustori 23-25.

Imobilizarile financiare au crescut cu valoarea garantiilor care se incaseaza 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 2022

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

lei

Nu s-au constituit provizioane pentru anul 2022.
 S-au facut ajustari pentru clienti incerti (Nota 5 de la bilant)

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 2022

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	117,695.00
cota manageri	
alte repartizari	
rezerva legala	0.00
fond de investitii	0.00
dividende, etc.	
profit ramas de repartizat	117,695.00

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 2022

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 1	Curent 2
0		
1. Cifra de afaceri neta	7,320,578	10,923,544
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	6,771,536	9,867,336
3. Cheltuielile activitatii de baza	6,149,286	8,738,835
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	256,220	382,324
5. Cheltuielile indirecte de productie	366,030	746,177
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	549,042	1,056,208
7. Cheltuielile de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administratie	230,180	452,975
9. Alte venituri din exploatare	193,749	226,782
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	512,611	830,015

Director General,



Intocmit

S.C IPROLAM SA

Str. Negustori nr.23-25, sector

J40/617/1991

CIF: RO 329

Nota 5

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	3,421,852	3,155,407	266,445
Clienti interni	639,917	639,917	0
Clienti externi	1,632,021	1,632,021	0
Ajustari clienti incerti	554,142	554,142	
Cl.facturi de intocmit	26,867	26,867	
TVA de rambursat	14,577	14,577	0
Garantii clienti	395,479	129,034	266,445
Furnizori debitori	89,334	89,334	
Alte creante	69,515	69,515	0

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

•Din soldul de la sfarsitul anului mentionam ca pana la data 13.03.2023 s-a incasat suma totala de 1174552 lei

S-au constituit provizioane (ajustari) aferente anului 2022 pentru urmatoorii clienti:

1. HPIT 2000 SRL in valoare de 98461,75 lei
2. PT ARTAS ENERGI PETROGAS in valare de 455689,76 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
Total, din care:	10,088,612	10,088,612	0	0
furnizori interni	3,446,595	3,446,595	0	0
furnizori externi	42,301	42,301		
furnizori imobiliz	0	0	0	0
contributii asigurari sociale	91,775	91,775	0	0
contributia asiguratorie 2.25%	5,873	5,873	0	0
impozit profit	106,116	106,116	0	0
impozit salarii	17,130	17,130	0	0
salarii	83,026	83,026	0	0
participarea sal.la profit	360,967	360,967	0	0
alte datorii legate de parsonal	21,874	21,874	0	0
efecte de platit	104,376	104,376	0	0
rata leasing	0	0		0

garantii furnizori	260,071	260,071		
avansuri facturate catre clienti	830,166	830,166	0	0
catre asociati	0	0	0	0
Linia de credit + card business + IMMINEST	4,685,863	4,685,863		
TVA de plata	0	0		
alte datorii (facturi de primit+ creditori diversi)	32,479	32,479		

•Din soldul furnizorilor si a altor datorii inregistrate la 31.12.2022 pana la data de 13.03.2023 s-a achitat suma de 628065 lei.

• Linia de credit utilizata este in valoare de 3983008 lei

Director General,



Intocmit,

S.C IPROLAM SA
Str. Negustori nr.23-25, sector 2,Bucuresti
140/617/1991
CIF: RO 329

NOTA 6

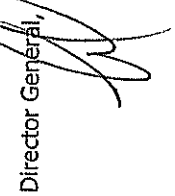
PRINCIPII POLITICI SI METODELE CONTABILE

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.			
Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMPF 1802/2014 solicită ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 (republicată, modificată și completată ulterior) și Cerințele de întocmire și prezentare prevăzute de OMPF 1802/2014. Societatea organizează și conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și întocmește situații financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finanțe nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene. Prezentele situații financiare sunt întocmite în baza principiului continuității activității. Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau funcție similară și nu sunt prezentate separat.			
b) Abaterile de la principii și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.			
* natura;		nu este cazul	
* motivele;		nu este cazul	
* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, pozitiei financiare și a profitului sau pierd			
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile	Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	Nu.
* comentarii relevante			
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabile în situația în care nu se cuprind prețurile de achiziție sau costurile de producție al acestora			
e) Suma dobânzilor incluse în costul activelor mobilizate și circulate cu termen lung de fabricație			
f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale, detaliile:			
* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;			clădirile aflate în proprietate
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate:			
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare; rezervele din reevaluare se diminuează lunar cu partea din valoarea aferentă amortizării clădirilor. Rezervele din reevaluare au fost impozitate conform Legii 227/2015			
* modificările rezervei din reevaluare:			
* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;		2,144,924	
* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;		211,719.00	
* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;		nu este cazul	
* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.		1,933,205	
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal	Da.	<input type="checkbox"/>	Nu.
			<input checked="" type="checkbox"/>

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								X
Valoarea acestor diferente ca total, pe categorii de active fungibile.								
Director General,								

Intocmit,





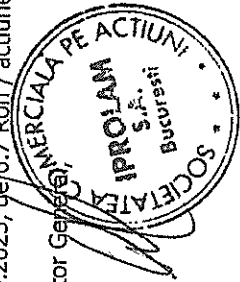
S.C IPROLAM
 Str. Negustori nr.23-25, sector
 J40/617/1991
 CIF: RO 329

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricator 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			
101421			
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	Numar:	1014208	Valoare actiuni - 1: 0,1
* au fost integral varsate			Valoare actiuni - 2: 0
* numar actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;			
DA			
d) actiuni rascumparabile:			
nu este cazul			
* 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 16.03.2023, de 6.7 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.		200640	
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	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:					
			Conducere	5	
			Executie	36	
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;					
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;				1454725	
* cheltuieli cu asigurarile sociale				1002274	
* alte cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru				64997	



Intocmit, *[Signature]*

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 ECONOMICI-FINANCIARI****1. Indicatori de lichiditate:****a) Indicatorul lichiditatii curente**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{24149322}{10088611} = 2.39$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/Datorii curente}}{=} = \frac{4659746}{10088611} = 0.46$$

2. Indicatori de risc:**a) Indicatorul gradului de indatorare**

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

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 cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{704392}{441080} = 1.60$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{9867336}{17322740} = 0.57$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{17322740}{9867336} \times 365 = 640.78$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2955848}{10923544} \times 365 = 98.77$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{2451577}{9867336} \times 365 = 90.69$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor 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

Cifra de afaceri _____ = $\frac{10923544}{2346451}$ = 4.66

* Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri _____ = $\frac{10923544}{26528754}$ = 0.41

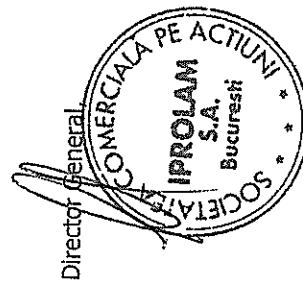
4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit _____ = $\frac{704392}{16453370}$ = 0.04

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 datoritiile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari _____ X 100 = $\frac{830015}{10923544}$ X 100 = 7.60

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

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare potrivit Subsecțiunii 8.2.	
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 41 angajati (pe parcursul anului 2022). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeași localitate.	
b) Informatii privind rețeaua entitatii cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin participatii, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2. nu este cazul	
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda natională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină nu este cazul	
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:	
* proporția în care impozitul pe profit afectează rezultatul din activitatea curentă și rezultatul din activitatea extraordinară;	-
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit;	rezultatul contabil este de 263304 lei, iar cel fiscal este de 910108 lei, astfel rezultând un impozit pe profit de 145617 lei. S-a plătit suma de 39501 lei, diferența de 106116 lei se va plăti la scadența, respectiv 25.06.2023.
* măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale și regulile contabile de evaluare, a fost efectuată în exercitiul financiar curent sau într-un exercitiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale;	
* impozitul pe profit rămas de plătit.	106116
e) Cifra de afaceri: 10.923.544 lei	
* pe segmente de activități	
* pe piețe geografice.	Comert - 2249396 Lucrari 8674147 ROMANIA 3078665 International 7844879
f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanță în cât ne reprezentarea lor at punea at ecia capacitatea utilizatorilor financiarilor de a face evaluari si de a lua decizii corecte. Informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente.	
* natura evenimentului;	nu este cazul

* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.		nu este cazul
g) Explicatii despre valoarea si natura:		
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;		nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.		
h) Ratele achitate in cadrul a patru contracte de leasing:		
i) Leasing financiar - informatii:		
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;		nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.		nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:	
* existenta optiunii de cumparare;		exista optiune de cumparare
* restitutiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:		
i) Oportunitate de platit aferenta perioadelor viitoare	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	
j) Oportunitate de platit aferenta perioadelor viitoare	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.		
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul	
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul	
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.	nu este cazul	
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relatie sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala; pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul	
p) Orice detalieri ale elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorilor situatiilor financiare.	nu este cazul	

La 31.12.2022, societatea beneficiaza de 9 SGB emise de CEC BANK pentru diversi parteneri comerciali dupa cum urmeaza:

1. LIBERTY GALATI SA - SGB dereturnare avans n valoare de 693.353,51 lei data de expirare 31.07.2023.
2. OTEINOX SA - SGB de buna executie in valoare de 16.727,10 lei, data expirare 04.08.2023.
3. INTERNATIONAL PIPE INDUSTRY EGYPT - SGB de buna executie in valoare de 238.077 lei (46280 EUR), data expirare 26.04.2023.
4. INTERNATIONAL PIPE INDUSTRY EGYPT - SGB de buna executie in valoare de 238.077 lei (46280 EUR), data expirare 11.05.2023.
5. GREAT LAKES CANADA - SGB de buna executie in valoare de 99.859 lei (27896,8 CAD), data expirare 29.12.2023
6. LIBERTY GALATI - SGB de buna executie in valoare de 27.140,99 lei, data expirare 11.10.2023

7. LIBERTY GALATI - SGB de buna executie in valoare de 8.185,81 lei, data expirare 04.01.2023.

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

La 31.12.2022, soldul liniei credit este de : 3.983.008 RON

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

La 31.12.2022, soldul cardului business este de : 341.428,10 RON

Parti parteneri

In relatia cu societatea sunt identificate urmatoarele parti parteneri :

- 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 31.12.2022

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	2,144,923.55			211,719.00	211,719.00	1,933,204.55
rezerve legale	20,284.16					20,284.16
rez. statutare/contractuale						0.00
rez.=surplus din rez.din reeval	2,587,462.70	211,719.00	211,719.00			2,799,181.70
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	649,616.45	182,503.24				832,119.69
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	-180,822.13					-180,822.13
din trec.la aplicarea						0.00
Reglem. contab sold D						0.00
cf. DIR IV CEE						0.00
rezultatul sold C	182,503.37	117,694.68		182,503.24	182,503.24	117,694.81
exercitiului						0.00
financiar sold D						0.00
repartizare profit						0.00
tatal capitaluri proprii	16,270,854.00	511,916.92	211,719.00	394,222.24	394,222.24	16,388,548.68

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 31.12.2022

Nr.crt	Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
		2021	2022
I	Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	1	2
	- incasari clienti	10,028,697.00	9,744,470.00
	- alte incasari + TVA+ FNUASS	69,112.00	0.00
	- incasari dobanzi	269.00	220.00
	- plati catre furnizori si angajati + taxe+ TVA +diurne+ ch. Deplasari	11,750,552.00	9,060,891.00
	- plati impozit pe profit	38,480.00	44,188.00
	- plati dobanzi linie credit + comisioane de utilizare, neutilizare	363,306.00	527,555.00
	Variatie linie credit	567,843.00	-163,250.00
	Trezoreria neta din activitatea de exploatare	-1,486,417.00	-51,194.00
II	fluxuri de trzorerie din activitatea de investitii		
	- incasari dividende de la alte entitati		
	- incasari din vanzari de imobilizari corporale	53,105.00	0.00
	- incasari subventii		
	- dobanzi primite		0.00
	- plati privind furnizorii de imobilizari	12,154.00	7,290.00
	- imprumuturi la alte entitati	0.00	0.00

	- plati privind achizitii de titluri de participatie	0.00	0.00
	Trezoreria neta din activitatea de investitii	40,951.00	-7,290.00
III	Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare		
	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	0.00	0.00
	Trezorerie neta din activitatea de finantare	0.00	0.00

Trezorerie la inceputul exercitiului financiar	2,575,749	1,130,283
Trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	1,130,283	1,071,799
1 Variatie trezorerie	-1,445,466	-58,484
2 Variatie trezorerie	-1,445,466	-58,484

Administrator
Director General
Dr. Ing. MALTEANER Ioan Andrei



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 31/12/2022 pentru :

Entitate: 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 preponderenta (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 31/12/2022 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 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 RO72RNCB009000505980001
CONT EURO RO23RNCB5038000007560010

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

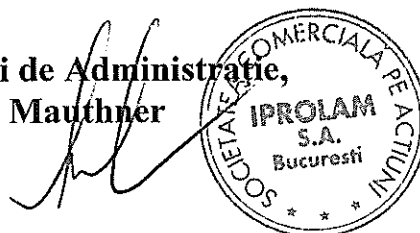
Sectiunea A – Responsabilitati - Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB, la 31.12.2022	Conformare DA/NU/NV
A.1. Toate Societatiile trebuie sa aiba un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta si responsabilitatiile Consiliului si functiile cheie de conducere ale societatii si care aplica, printre altele, principiile generale din aceasta Sectiune.	DA
A.2 Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse in regulamentul Consiliului.	DA
A.3. Consiliul de Administratie trebuie sa fie format din cel puțin 5 membri.	DA
A.4 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
A.5 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
A.6. 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
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA
A.8. 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
A.9. 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 2022 s-au desfășurat 4 ședințe ale CA
A.10. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.	NU avem membru independent
A.11. 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

Sectiunea B – Sistemul de gestiune a riscului si control intern - Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al BVB	
B. 1. 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.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	NU
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	NU
B.4. 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.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	NU
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	NU
B.7. 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.8. 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.9. 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.10. 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.11. 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.12. 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
Sectiunea C – Justa recompensa si motivare-Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB	
C.1. 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
C.2. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății	DA
Sectiunea D – Aduagand valoare prin relatiile cu investitorii-Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB	
D.1. 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
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	DA
D.1.2. 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
D.1.3. 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
D.1.4. 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
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusive termenele limita și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	DA
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte	DA

beneficii către acționari,. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	ATUNCI CAND ESTE CAZUL
D.3. 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
D.4. 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
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA
D.6. 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
D.7. 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
D.8. 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
D.9. 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
D.10. 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



HOTĂRAREA
Adunării Generale Ordinare a Acționarilor
Nr. 1 din 25.04.2023/26.04.2023

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor IPROLAM S.A. București, întrunită la prima convocare, constituită legal prin prezența acționarilor reprezentând 640.638 acțiuni, respectiv 63,16% 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,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă Raportul Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar aferent anului 2022.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 640.638 voturi din totalul de 640.638 voturi exprimate, respectiv 100%.

Pentru 640.638 voturi
Împotrivă 0 voturi
Abțineri 0 voturi

Art. 2. Se aprobă Situațiile financiare anuale, inclusiv bilanțul contabil, contul de profit și pierderi, împreună cu anexele, pentru anul 2022.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 640.638 voturi din totalul de 640.638 voturi exprimate, respectiv 100%.

Pentru 640.638 voturi
Împotrivă 0 voturi
Abțineri 0 voturi

Art. 3. Se aprobă Repartizarea profitului net realizat în anul 2022; conform propunerii Consiliului de Administrație profitul net rămâne de repartizat.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 640.638 voturi din totalul de 640.638 voturi exprimate, respectiv 100%.

Pentru 640.638 voturi
Împotrivă 0 voturi
Abțineri 0 voturi

Art. 4. Se aprobă Descărcarea de Gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar aferent anului 2022.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 424.604 voturi din totalul de 424.604 voturi exprimate, respectiv 100% din voturile legal posibile (membrii Consiliului de Administrație nu votează), respectiv 66,28% din totalul voturilor prezente.

Pentru 424.604 voturi
Împotrivă 0 voturi
Abțineri 0 voturi

Art. 5. Se aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli, și programul de activitate pentru anul 2023.

IPROLAM SA

HEAVY ENGINEERING CORPORATION
Member of UZINGROUP

Hotărârea a fost luată cu un număr de 640.638 voturi din totalul de 640.638 voturi exprimate, respectiv 100%.

Pentru	640.638 voturi
Împotrivă	0 voturi
Abțineri	0 voturi

Art. 6. Se aprobă Planul de investiții pe anul 2023.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 640.638 voturi din totalul de 640.638 voturi exprimate, respectiv 100%.

Pentru	640.638 voturi
Împotrivă	0 voturi
Abțineri	0 voturi

Art. 7. Se aprobă Remunerația convenită membrilor Consiliului de Administrație și a Președintelui C.A. pentru exercitiul financiar în curs (4.000 lei/luna pentru Președintele C.A. și 3.000 lei pentru membrii Consiliului de Administrație).

Hotărârea a fost luată cu un număr de 640.638 voturi din totalul de 640.638 voturi exprimate, respectiv 100%.

Pentru	640.638 voturi
Împotrivă	0 voturi
Abțineri	0 voturi

Art. 8. Se aprobă angajamentele financiare cu societățile bancare pe perioada 2023-2027 după cum urmează:

- Majorarea unei facilități de credit, plafon de garanții pentru emiterea de scrisori de garanție, de la 2.500.000 lei la 13.500.000 lei, și prelungirea acesteia din data de 18.10.2025 până la data de 18.10.2027 (majorare temporară de 11.000.000 lei pentru scrisori de garanție necesare contractului cu firma HU STEEL – Coreea);
- Finanțare activitate pentru emitere de scrisori de garanție bancară
În conformitate cu termenii contractului încheiat cu *HU STEEL - Coreea*, societatea noastră trebuie să pună la dispoziția beneficiarului o scrisoare de garanție de returnare avans, în valoare de 2.112.000 EUR, valabilă până la 30.06.2024 și o scrisoare bancară de bună execuție în valoare de 704.000 EUR valabilă 24 de luni de la punerea în funcțiune (PIF) dar nu mai mult de 36 luni de la livrare.
- Contractarea unui credit în valoare de 1.000.000 lei prin programul *IMMINVEST PLUS ROMANIA*. Procentul de garantare este de maxim 90% și perioada de rambursare este de 36 de luni.
- Finanțare pentru activitatea curentă
În conformitate cu politica de gestionare a resurselor financiare, IPROLAM S.A. trebuie să dispună în orice moment, de disponibilități banești în conturile curente pentru onorarea obligațiilor curente de plată.

Hotărârea a fost luată cu un număr de 640.638 voturi din totalul de 640.638 voturi exprimate, respectiv 100%.

Pentru	640.638 voturi
Împotrivă	0 voturi
Abțineri	0 voturi

Art. 9. Se aprobă data de 16.05.2023 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adoptate de prezenta Adunare Generală a Acționarilor și a datei de 15.05.2023 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 640.638 voturi din totalul de 640.638 voturi exprimate, respectiv 100%.

Pentru	640.638 voturi
Împotrivă	0 voturi

IPROLAM SA

HEAVY ENGINEERING CORPORATION
Member of UZINGROUP

Abțineri 0 voturi

Art. 10. 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 cu alte entități publice. Mandatarul sus menționat va putea delega puterile acordate conform celor de mai sus, oricărei persoane după cum consideră necesar.

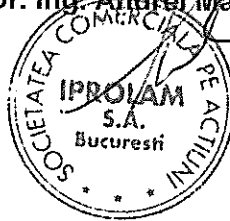
Hotărârea a fost luată cu un număr de 640.638 voturi din totalul de 640.638 voturi exprimate, respectiv 100 %.

Pentru 640.638 voturi

Împotrivă 0 voturi

Abțineri 0 voturi

Președintele Consiliului de Administrație,
Dr. ing. Andrei Mauthner



Raportul auditorului independent

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

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situatiile 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 2022, contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 16.388.549 lei;
 - Cifra de afaceri: 10.923.544 lei;
 - Profitul net al exercitiului financiar: 117.695 lei.
3. In opinia mea, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022 precum și a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu reglementările contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 și cu Legea Contabilitatii.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul financiar în 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 situatiilor financiare anuale și al situatiilor 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 1.150 mii lei (+6,87%), de la 16.748 mii lei in exercitiul precedent, la 17.898 mii lei la 31.12.2022.

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 partea a doua a exercitiului financiar 2022 au fost incepute o serie de contracte noi care, in parte au fost livrate in primul trimestru al anului 2023, altele urmand a fi finalizate pana la 30.06.2023. 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) Pozitia „Avansuri incasate in contul comenzilor” prezinta o scadere in exercitiul auditat cu 2.085 mii lei (-71,52%), de la 2.915 mii lei in exercitiul precedent, la 830 mii lei la 31.12.2022.

Riscuri: O posibila denaturare a activului bilantului ca urmare a supraevaluare a nivelului datoriilor reprezentand avansuri de la clienti.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca soldul acestui post din bilant este prezentat corect, potrivit principiilor contabile aplicate de societate care sa justifice marimea acestuia, am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului si solicitat confirmari de solduri de la parteneri.

Constatările auditului – In exercitiul financiar 2022 au fost inchise in cea mai mare parte avansurile incasate din exercitiul precedent, prin finalizarea si livrarea comenzilor. Pentru contractele de proiectare care au predominat in semestrul 2, nu sunt solicitate avansuri. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca nivelul postului de bilant „Avansuri incasate in contul comenzilor” este corect evaluat iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- c) Pozitia „Datorii furnizori” creste in exercitiul auditat cu 2.082 mii lei (+144,63%), de la 1.439 mii lei in exercitiul precedent, la 3.521 mii lei la 31.12.2022.

Riscuri: O posibila denaturare a activului bilantului ca urmare a supraevaluare a nivelului datoriilor fata de furnizori.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca soldul acestor datorii este prezentat corect in bilant, potrivit principiilor contabile aplicate de societate care sa justifice marimea acestuia. Am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului si solicitat confirmari de solduri de la parteneri.

Constatările auditului – Cresterea soldului datoriilor catre furnizori in exercitiul financiar 2022 se datoreaza facturilor de cumparare din ultima parte a anului care au termen de plata de 60 zile de la livrare. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca nivelul postului de bilant „Datorii furnizori” este corect evaluat iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- d) Cifra de afaceri a crescut cu 49,22%, de la 7.321 mii lei in exercitiul precedent, la 10.924 mii lei la 31.12.2022.

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 – Cresterea cifrei de afaceri in exercitiul financiar 2022 se datoreaza in principal cresterii ponderii contractelor de furnizor general care, prin specificul lor incorporeaza valori mai mari de livrare, fata de contractele de proiectare. Evolutia este corelata si cu cresterea cheltuielilor materiale care sunt incorporate in valoarea livrarilor. 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.

- e) Situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2022 au la baza principiul continuitatii activitatii. Pandemia de COVID 19 care s-a manifestat in perioada 2020 – 2021 a impactat mediului economic si social in care isi desfasoara activitatea societatea IPROLAM S.A. inclusiv in anul 2022. De asemenea, in exercitiul financiar 2022 a fost declansat razboiul din Ucraina care a afectat numeroase afaceri ale entitatilor economice din Romania.

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 le are Pandemia Covid – 19 si razboiul din Ucraina asupra continuitatii activitatii. Am extins procedurile de audit 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 privire la acest aspect.

Constatările noastre – Cele doua evenimente pot afecta de o maniera semnificativa continuitatea activitatii. Raspunsul conducerii societatii bazat pe previziuni si pe portofoliul de contracte in derulare pune in evidenta faptul in viitorul apropiat Pandemia de Covid – 19 nu mai reprezinta o amenintare pentru activitatea societatii. De asemenea, razboiul din Ucraina nu a afectat continuitatea activitatii, societatea neavand expunere in zona de conflict. 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 2022, mi se cere sa raportez daca am identificat

denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu am nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Alte informatii – Raportul privind informațiile referitoare la impozitul pe profit

7. Potrivit prevederilor Ordinului MFP nr. 2048/2022 din 1 septembrie 2022 privind completarea reglementărilor contabile aplicabile operatorilor economici, membrii organelor administrative, de conducere și de supraveghere ale societăților-mamă finale sau ale entităților autonome, a căror cifră de afaceri netă consolidată a depășit la data bilanțului lor, pentru fiecare dintre ultimele două exerciții financiare consecutive, cuantumul de 3.700.000.000 lei (echivalentul a 747.474.740 euro la cursul valutar publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene la data de 21 decembrie 2021), astfel cum se reflectă în situațiile lor financiare anuale individuale/consolidate, au obligația să întocmească, să publice și să asigure accesul la un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit pentru cel mai recent dintre respectivele două exerciții financiare consecutive. Aceasta obligație nu se aplica entităților autonome sau societăților-mamă finale și entităților lor afiliate în cazul în care aceste entități, inclusiv sucursalele lor, sunt stabilite, își au sediul comercial fix sau au o activitate economică permanentă pe teritoriul unui singur stat membru și în nicio altă jurisdicție fiscală.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, cu privire la acest aspect, responsabilitatea noastră este să ne asigurăm dacă sunt îndeplinite obligațiile de publicare a unui raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit.

În ceea ce privește entitatea auditată, am verificat criteriile stabilite de legislație și constatăm că pentru exercițiul financiar anterior exercițiului financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare care fac obiectul auditului, entitatea nu a avut obligația de a publica un raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 și cu Legea Contabilității și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea

de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11. Obiectivele auditorului constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, 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 fraudă, 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.
12. 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 fraudă, 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 fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă 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 în 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.
13. 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.
14. 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.
15. 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

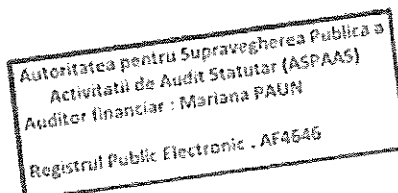
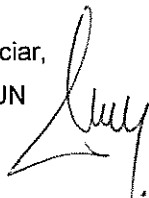
16. Am fost numita ca auditor al Societatii prin contractul nr. 3 din data de 12.03.2019 sa auditez situatiile financiare ale S.C. IPROLAM S.A. Bucuresti pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022. Durata totala neintrerupta a angajamentului meu este de sase ani, respectiv pentru exercitiile financiare 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 si 2022.

Confirmam ca:

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

Bucuresti, 24 aprilie 2023

Auditor financiar,
Mariana PAUN



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