

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: 2023

Data raportului: 26.04.2024

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: 1.115.628,80 lei

Clasa: Acțiuni nominative în număr de 11.156.288 a 0,10 lei fiecare

1. Analiza activitatii societatii

1.1. Descrierea activitatii de baza a societatii

a) In anul 2023 pe langa activitatea curenta de proiectare in specialitatile: mecanica, constructii, electrice, automatizari si software, s-au continuat activitatile de furnizor general, asistenta tehnica si puneri in functiune la obiective externe (PIPE Egypt, CRA TUBING USA, EEW MALAYSIA)) Societatea presteaza serviciile sus mentionate atat pentru clienti din Romania, UE (ITALIA, GERMANIA) si din afara UE in special CANADA, MALAYSIA, EGYPT, USA,etc.

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

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

c) In anul 2023 a avut loc majorarea capitalului social prin incorporarea rezultatului reportat in valoare de 1.014.208 lei. Majorarea s-a facut prin emiterea de noi actiuni (la o actiune veche s-au alocat 10 actiuni noi, actionarilor care erau prezenti la data de inregistrare.

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

d) In anul 2023 s-au inregistrat urmatoarele in privinta activelor societatii:

- imobiliarile necorporale au inregistrat o crestere semnificativa de 28.46 %
- imobiliarile corporale au scazut cu 11.75 %;

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

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

a) Profit net contabil: 122.343 lei

b) Cifra de afaceri: 5.986.350 lei

c) Venituri din exploatare: 10.529.348 lei

d) Cheltuieli din exploatare: 9.869.895 lei

e) Profit din exploatare: 629.453 lei

f) Livrari intracomunitare, inclusiv export: 1.277.725 LEI (258.126 EUR)

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 (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 Uzineexport 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 2021, 2022 si 2023 in cifra de afaceri:

Structuri de lucrari si servicii	2021 %	2022 %	2023 %
- proiectare	16.70	13.10	14.34
- furnizor general, antreprenor general, puneri in functiune + asistenta tehnica	76.26	81.50	73.80
- diverse (chirii)	7.04	5.40	11.86

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 2022 si cu un potential de realizare de peste 90%, a putut fi realizata in proportie de 54 %.

Cea mai mare parte din contractele semnate pe parcursul anului 2023 urmeaza ai fi finalizate in anul 2024.

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 ciclul 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 2023 se prezinta astfel:

C.A. = 5.986.350 LEI

Client	Vanzari 2023 RON	Pondere in CA %
ARTROM STEEL TUBES S.A.	1.366.310	22.82
LIBERTY GALATI	1.196.219	19.98
CRA TUBING	729.521	12.19
EEW MALAYSIA	665.491	11.12
ARCELOR MITTAL HUNEDOARA	311.471	5.20
DANIELI & OFFICINE MECCANICHE	195.544	3.27
INTERNATIONAL PIPE	199.357	3.33
OTELINOX SA	147.554	2.46
ALTII	1.174.883	19.63
TOTAL	5.986.350	100.00

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

Numarul mediu de salariati in anul 2023 a fost de 43, relatia dintre manageriat si salariati se realizeaza pe baza contractelor de munca.

La 01.01.2023 au fost 41 salariati iar in decembrie 2023, 41 salariati. S-au angajat in cursul anului 4 salariati si au plecat 2 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 care a fost diminuata expunerea societatii la riscul de pret. Am spus diminuata si nu evitata pentru ca incertitudinile politicilor economice la nivel macro ne expun la riscuri foarte mari.

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

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

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

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

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

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

2. Activele corporale constand in cladiri ale societatii comerciale

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

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

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

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

3.2. Numarul aproximativ al detinatorilor de actiuni, valoare nominal de 0,1 lei/actiune: 380 actionari persoane fizice si juridice. Valoarea actiunii la ultimele tranzactii a variat intre un minim de 0.4 lei/actiune si un maxim de 0.6 lei/actiune.

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Administratorii SC IPROLAM SA sunt:

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

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

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

4.2. Conducerea executiva a societatii:

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

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

5. Situatia financiar - contabila**a) Elementele de bilant s-au modificat astfel:**

- Activele circulante au crescut de la 24.149.322 lei, la inceputul anului 2023 la 37.696.812 lei la finele anului 2023.
- Datoriile totale au crescut de la 10.088.612 lei la 23.546.279 lei, din care:
 - furnizorii sunt in valoare de 5.275.308 lei;
 - soldul liniei de credit si alte credite (IMMINVEST PLUS) este de 5.318.821 lei;
 - avansurile primite pentru lucrarile ce se deruleaza in anul 2023-2024 in valoare 11.590.067 lei;
 - Alte datorii (cont 167, 421, 423,431,437) 1.362.083 lei.
- Din datoriile fata de furnizori pana la data de 23.03.2024 s-au achitat 757.673 lei;
- Creantele la data de 31.12.2023 sunt in suma de 10.382.670 lei; din aceste creante s-a incasat pana la 23.04.2024 suma de 846.392 lei;
- Capitalul propriu a scazut de la 16.388.549 lei la 16.364.846 lei.

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

Indicator	2022 RON	2023 RON
Venituri totale	12.379.420	10.641.047
Cheltuieli totale	12.116.108	10.518.704
Profit brut	263.312	122.343
Profit net	117.695	122.343

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 1.115.628,80 lei împărțit în 11.156.288 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

obiectului de activitate, cu excepția aspectelor care sunt de competența Adunării Generale a Acționarilor.

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

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

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

Pentru Adunările Generale ale Acționaților 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 dezbateră.

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.

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 2023

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE pentru exercitiul financiar aferent anului 2023

1. PREZENTARE GENERALA

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

1.2. Componența Consiliului de Administrație la data de 31 decembrie 2023:
Matache Nicolaide, Andrei Mauthner, Macrea Dorian, Alexandru Butmi, Roxana Chiriacescu.

1.3. Membrii conducerii executive a societății la data de 31 decembrie 2023:
Director General - Andrei Mauthner;
Director General Adjunct – Dorian Macrea;
Director Economic – Constantin Cosman.

2. ANALIZA SITUAȚIEI FIRMEI PE ANUL 2023

2.1. Generalități

Anul 2023 a fost unul dificil pentru întreaga planeta. Pe langa pandemia care a lasat urme adanci in economia mondiala, razboiul din Ucraina, inceput in februarie 2022 a continuat, iar din 7 octombrie 2023 a inceput si razboiul din Orientul Mijlociu. Toate acestea au condus la o crestere alarmanta a pretului la energie si combustibili, cu consecinte dezastruoase pentru economia mondiala. La aceste provocari, pentru metalurgia europeana se adauga si sarcina autoimpusa de reducere a amprentei de carbon.

Acesta este contextul in care se incadreaza si metalurgia Romaniei .

In anul 2023, rata medie a inflatiei a fost de 10,9 %, ajungand in decembrie 2023 la 6,6 %.

Trebuie mentionat faptul ca din cauza crizei economice, a concurentei acerbe din aceasta perioada, preturile la care s-au incheiat contractele au fost foarte reduse, in timp ce datorita complexitatii echipamentelor au aparut costuri neprevazute, astfel incat nu am reusit intotdeauna sa acoperim costurile. In plus, intarzierile mari ale unor subfurnizori in executia echipamentelor datorate in mare parte crizei provocate de razboaiele din Ucraina si Orientul Mijlociu au condus la costuri financiare majorate si chiar penalitati percepute de clienti. Cu toate ca, pentru a nu reduce personalul, care si asa este la limita, au fost luni cand s- a lucrat cu program de lucru partial de 6 ore sau chiar 4 ore. Un rezultat pozitiv este faptul ca totusi am reusit sa ne mentinem pe piata la limita de supravietuire.

2.2. Situatia patrimoniului

În anul 2023, ca urmare a solicitării CEC Bank, am realizat majorarea capitalului social cu suma de 1.014.208 lei prin emiterea a 10.142.080 actiuni noi, cu valoarea nominala de 0,1 lei/actiune. Majorarea capitalului social s-a realizat prin incorporarea partiala a rezultatului reportat nerepartizat in exercitiile financiare din anii precedenti, in suma de 1.014.208 lei, in beneficiul actionarilor inregistrati in Registrul Actionarilor tinut la Depozitarul Central la data de inregistrare de 21.11.2023.

Actiunile nou emise nu modifica cotele de detinere ale actionarilor si au fost distribuite tuturor actionarilor societatii inscrisi in Registrul Actionarilor Societatii la data de inregistrare. Fiecarui actionar inregistrat in Registrul Actionarilor Societatii la data de inregistrare i s-au alocat 10 actiuni gratuite la fiecare actiune detinuta.

Astfel, in prezent S.C. IPROLAM S.A. deține un capital social de 1.115.628,80 lei, corespunzand unui numar total de actiuni de 11.156.288, si are următoarea structura a acționariatului:

1. S.C. UZIN INTERNATIONAL S.A. – 3.374.459 acțiuni, adica 30,247 %;
2. ALȚI ACȚIONARI – 7.781.829 acțiuni, adica 69,753 %.

Valoarea nominala a unei acțiuni este de 0.10 lei.

Fiind societate deschisă, acțiunile societății sunt tranzacționate pe piața de capital, prețul de tranzacționare înregistrat în cursul anului 2023 atingând după majorarea de capital, valoarea maximă de 2,04 lei, respectiv valoarea minimă de 0,40 lei. În acest an, 2024, valoarea acțiunilor a ajuns la 0,89 lei.

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

Având în vedere decizia favorabilă pronunțată de Curtea Supremă de Justiție, nr. 1666 din 6 mai 2003 pronunțată în Dosarul nr. 1919/2002, prin care s-a precizat clar că titlul de proprietate asupra terenului situat în București, nr. 23-25, sectorul 2 este anulat doar în parte, pentru terenul în suprafața de 1420 mp situat la nr.23- 25, am putut proceda la reglarea capitalului social și deblocarea dosarului nostru la Registrul Comerțului după cum urmează :

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 1 din 22.09.2003 s-a aprobat schimbarea structurii capitalului social, prin înlocuirea aportului în natură: terenul în suprafața de 1.420 mp situat în București, str. Negustori, nr. 25, sector 2 în valoare de 5924,98 lei cu aport în numerar în valoare de 5924,98 lei. Astfel, capitalul social a rămas același (87.648,3 lei), având următoarea compunere :

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

Prin cererea de mențiuni privind schimbarea structurii capitalului social, conform Hotărârii A.G.E.A nr. 1/22.09.2003, am procedat și la înscrisura în Registrul Comerțului a schimbării structurii acționariatului ca urmare a încheierii contractului de privatizare. Astfel, în prezent figurăm la Registrul Comerțului ca societate cu capital integral privat.

Având în vedere faptul că am reușit reglarea capitalului social, am procedat la înscrisura în Registrul Comerțului a mențiunii privind majorarea capitalului social cu aportul în natură al Asociației PAS IPROLAM constând în 5 Sisteme Pentium III în valoare de 13.772,50 lei (echivalentul a 5.000 USD la cursul de 2,7545 lei/USD). Această majorare a fost aprobată prin Hotărârea A.G.E.A nr. 1/09.04.2001, dar nu a putut fi înregistrată decât mai târziu la Registrul Comerțului din cauza faptului că dosarul nostru era blocat.

Astfel, capitalul social al societății noastre a devenit 101.420,80 lei și are următoarea compunere:

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

În anul 2013 s-au înregistrat următoarele creșteri ale activelor societății:

imobilizările corporale au crescut cu 4,44 %. Creșterea s-a datorat reevaluării clădirilor din bd. Carol I și Negustori prin metoda capitalizării clădirilor.

În prezent, ca urmare a majorării de capital social realizată în cursul anului 2023 situația capitalului este cea menționată la capitolul 2.2.

2.3. Situația personalului IPROLAM și politica salarială

2.3.1. Situația personalului pe vârste la sfârșitul anului 2023 a fost următoarea:

Vârsta	Nr. personal	%
20÷30	1	2,44
31÷40	1	2,44

41÷50	5	12,20
51÷60	16	39,02
peste 60	18	43,90
TOTAL	41	100,00

2.3.2. Salariul mediu net in S.C. IPROLAM S.A. a fost in 2023 de 3148 lei, fata de 2661 lei in anul 2022. La acest salariu se adaugă și bonurile valorice reprezentând circa 201 lei net/salariat luna.

Cheltuielile cu personalul au fost următoarele:

Cheltuieli cu personalul, 3.838.948 lei, reprezentand 95,77 % din (incluzand managerii, CA, colaboratorii, valoarea bugetata med. muncii, tichete de masa)

Deoarece în timpul anului 2023, încărcarea departamentelor a fost în anumite luni sub capacitatea de proiectare, staful IPROLAM a analizat împreună cu reprezentanții salariaților posibilitatea reducerii cheltuielilor cu personalul, stabilindu-se ca, la cererea salariaților, pentru a nu se face concedieri, in lunile cu incarcare sub 100% să se reducă durata săptămânii de lucru, pentru o parte din personal la un program de lucru de 6 ore pe zi si chiar 4 ore, cu diminuarea corespunzatoare a salariului realizat.

S-a sistat acordarea bonurilor de masa salariatilor cu venitul lunar brut mai mare decat 3300 lei .

Cheltuielile reprezentând asigurarile si protectia sociala au fost in 2023 de 80.528 lei, fata de valoarea bugetata pentru 2023, de 82.304 lei, si respectiv fata de valoarea de 129.979 lei realizata in 2022.

2.4. Activitatea tehnico-profesionala

Din pacate, situatia dificila care si-a continuat parcursul in anul 2023, concretizata in cresterea pretului metalului, cresterea pretului gazelor si energiei electrice, completate de razboiul din Ucraina, la care s-a adaugat din octombrie si razboiul din Orientul Mijlociu au creat o adevarata criza mondiala care a condus la o reducere drastica a comenzilor in domeniu, desi numarul de oferte intocmite de IPROLAM a fost foarte mare.

Intarzierile unor furnizori in executia unor echipamente, generate in mare parte de criza mentionata, au reprezentat un factor negativ in activitatea firmei, cu repercusiuni financiare si de imagine asupra relatiei firmei noastre cu clienti importanti.

Desi pe anumite perioade incarcarea departamentelor, in special Departamentul Tehnologie-Utilaje, a fost peste 100% astfel ca am fost nevoiti sa lucram si cu angajati din afara IPROLAM, avand in acelasi timp contracte de furnizor general de valori mari, cifra de afaceri pe anul 2023 a fost redusa. Aceasta valoare redusa se explica prin faptul ca ciclul de executie al contractelor in desfasurare este foarte indelungat, depasind 12 luni, ceea ce face ca in anul 2023 sa nu incasam decat avansurile, care nu se introduc in cifra de afaceri ci se iau in considerare abia dupa livrare, deci in anul 2024, cand cifra de afaceri va fi de cca 6 ori mai mare.

Astfel, s-a realizat o cifra de afaceri de 5.986.350 lei, reprezentand 45,26 % din valoarea bugetata. S-a realizat un venit total de 10.641.047 lei, reprezentand 72,44 % din venitul bugetat. Profitul net este de 122.343 lei, reprezentand 22,85 % din cifra bugetata.

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

De asemenea o influenta mare asupra profitului redus a avut si faptul ca datorita problemelor delicate in a gasi personal calificat, desi in anumite perioade nu am avut suficienta incarcare a departamentelor am mentinut personalul , acesta fiind de 41 angajati la 31.12.2023.

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

In anul 2023 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	ARTROM STEEL TUBES	Executie si livrare o masina de raionat cilindri	FG	22,82 %
2	LIBERTY Galati	• Modernizare cuptor de normalizare 1 si masina de planat 2 – LTG 2 • Proiecte diverse inclusiv expertize tehnice cladiri.	AG PR	19,98 %
3	CRA - USA	Extindere zona intrare laminor Pilger HPT 250 pt ebos 11 m	FG	12,19 %
4	EEW Malaezia	Livrare piese de schimb aferente expandor mecanic Inclusiv asistenta tehnica la sediu aferente diagnozei expandorului mecanic.	FG AT/PR	11,12 %
5	ARCELOR MITTAL Hunedoara	Documentatie completa de executie hota extinsa la cuptorul cu arc electric EAF (expertiza, proiect tehnic, DTAC	PR	5,20 %
6	DANIELI OFFICINE MECCANICHE	Proiectare foarfece electromecanic, inclusiv sistem de schimbare cutite, eliminare sutaje.	PR	3,27 %
7	IPIC Egipt	Executie si livrare scule pentru expandor mecanic tevi	FG	3,33 %
8	OTELINOX Targoviste	• Executie si livrare mecanism infilare banda rului dreapta pentru laminorul ZM 1. • Lucrari de proiectare diverse, inclusiv documentatii tehnice aferente extinderii capacitatii de productie otelinox , extinderii depozitului de produse finite WH1, expertize tehnice cladiri , etc	FG PR	2,46 %
9	METROM Brasov	Studiu de fezabilitate Modernizare capacitate de productie	PR	2,21 %
10	VIMETCO	ALRO - SLATINA • lucrari diverse inclusiv expertize tehnice pentru reabilitare, extindere si modernizare cladiri in cadrul programului de „Investitii in reciclare specifica dezvoltarii durabile si reducerii consumului de resurse” si respectiv „Instalatie de reciclare a deseurilor de aluminiu - linie de maruntire, sortare si uscare”. ALUM – TULCEA Proiectare repositionare sistem de bare de transfer in posturile de transformare.	PR	2,19 %
Alti clienti : %				15,23 %

Așa cum am arătat și anterior, în anul 2023 IPROLAM a dus o politică agresivă de cucerire de noi piețe și diversificare a activității. În prima parte a anului 2023 am semnat un contract de proiectare cu firma DANIELI – Italia.

De asemenea, în luna ianuarie 2023 am semnat un contract de execuție și livrare a unui expandor mecanic pentru tevi sudate longitudinal pentru firma Husteel din Coreea de Sud, care urmează să fie livrat în trimestrul III din 2024; ulterior IPROLAM va acorda asistență tehnică la montaj iar punerea în funcțiune este programată să fie făcută de către specialiștii noștri spre sfârșitul anului 2024.

În anul 2023 am avut colaborări cu firme subcontractante ca:

- POPECI UG – Craiova;
- CHAMBON - Iasi
- HIDAROM (Atos-Italia)–Sibiu;
- BIBUS - Romania;
- ROBITAL – Romania;
- STAMEL – Romania;
- Walterscheid Powertrain GKN – Austria;
- PRIMAGRA – Romania;
- SIEMENS – Germania.

cu care am derulat contracte pentru Husteel – Coreea de Sud, CRA - USA, OTELINOX – Targoviste, ERDEMIR – Targoviste, MICHELIN Romania, etc.

Și în anul 2023 s-a pus un accent deosebit pe creșterea calității lucrărilor efectuate de către IPROLAM printr-o abordare sistematică a calității prin sistemul de management al calității în conformitate cu ISO 9001.

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

În luna februarie 2023 am avut audit de reauditare din partea DNV Norvegia, care a ieșit foarte bine.

2.5. Activitatea organizatorică

2.5.1. În anul 2023 s-a extins și perfecționat activitatea de proiectare asistată de calculator. Aceasta conduce pe de o parte la creșterea eficienței activității de proiectare, iar pe de altă parte răspunde cerințelor beneficiarilor externi și în ultimul timp și al beneficiarilor interni care doresc tot mai mult documentații pe suport magnetic sau optic.

În acest sens, în anul 2023 s-au cumpărat calculatoare și echipamente periferice și soft-uri licențiate de 38.048,87 lei.

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

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

Din păcate, există o mare reticență în rândul inginerilor în a utiliza programele de proiectare 3D sau alte programe specifice. Este necesar să angajăm tineri ingineri cunoscători ai acestor programe. În colaborarea cu firma Danieli din Italia, menționată anterior, a trebuit să angajăm persoane din afara IPROLAM pentru că doar 2 salariați știau să lucreze în 3D Inventor, așa 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, CHINA NATIONAL HEAVY MACHINERY RESEARCH INSTITUTE Co.Ltd, 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 superior colaborarea pe probleme comerciale cu clientii si subfurnizorii, de livrare-transport (rutier, maritim/containerizat) a echipamentelor catre clienti si a perfectionat sistemul coerent de urmărire financiară a fiecărui contract de FG/ AG, pornind de la faza de antecalcul (la momentul contractării), continuând cu contractarea cu subfurnizorii, lucrări în regie proprie și terminând cu faza de postcalcul.

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

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

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

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

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

2.5.6. Activitatea de furnizor general și antreprenor general este o activitate complexă pe care firma noastră a dezvoltat-o în ultimii ani, având în vedere că prin ea ne putem menține și activitatea de proiectare, care în anumite perioade nu a putut acoperi toate cheltuielile. In anul 2023, activitatea de proiectare propriu-zisa, cu contract de proiectare, alaturi de activitatea de asistenta tehnica, a acoperit în proporție de 23,56 % cheltuielile totale cu personalul.

Insumand activitatea de proiectare de mai sus cu activitatea de proiectare din contractele de FG, aceasta acopera cheltuielile totale cu personalul in proportie de 34,95 %.

2.6. Situatia economico-financiara

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

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

- decizia de îmbunătățire și menținere a fluxului de lichidități pe parcursul întregului an la valori pozitive pentru a face față plăților curente față de: salariați, furnizori, obligații bugetare, impozite și taxe locale, utilități, prestatori de servicii;
- decizia privind restructurarea personalului, promovarea tinerilor în activități responsabile, școlarizarea și creșterea calității activității de proiectare;
- decizia de asigurare a finanțării (extern și intern) având în vedere lucrările de furnizor general din 2023.
- Probleme deosebite am avut cu exporturile datorita faptului ca am incasat de la clienti externi sume fara TVA si am platit subfurnizorilor sume cu TVA, recuperarea cu intarziere a TVA creindu-ne probleme deosebite in fluxul financiar.
- decizia de investiții și modernizare a activităților pentru prestările de servicii și livrările de echipamente în țară și la export atât în spațiul comunitar cât și extracomunitar;
- decizia referitoare la nivelul indicatorilor angajați a fi realizați prin Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat în AGA din aprilie 2023.

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

Asa cum mentionam in introducerea prezentului raport, anul 2023 a fost un an foarte dificil atat pentru economia mondiala si implicit si pentru firma noastra. Principalii indicatori ai firmei realizați în anul 2023 comparativ cu indicatorii din BVC si cu realizarile din anul 2022 sunt prezentați în tabelul urmator:

INDICATORI PE BAZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2023

INDICATORI	REALIZAT	BVC	REALIZAT	VARIATIE FATA DE 2022 %	VARIATIE FATA DE BVC %
	2022	2023	2023	2023/2022	2023/2023
CIFRA DE AFACERI	10.923.544	13.225.900	5.986.350	54,80	45,26
VENITURI DIN EXPLOATARE	12.300.759	14.590.042	10.529.348	85,60	72,17
Venituri din lucrari executate	8.904.284	7.544.000	4.418.240	49,62	58,57
Venituri din proiectare	1.431.202	4.791.900	858.604	59,99	17,92
Variatia stocurilor	1.150.433	780.000	4.268.704	371,05	547,27
Venituri din alte activitati	814.840	1.474.142	983.800	120,74	66,74
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	11.470.744	13.504.637	9.869.895	86,04	73,09
Cheltuieli totale executie lucrari	5.976.384	5.497.000	3.531.012	59,08	64,24
Cheltuieli de proiectare cu tertii si consumabile pentru proiectare	446.661	1.680.000	1.130.176	253,03	67,27
Cheltuieli cu personalul, din care:	3.249.788	4.008.495	3.838.948	118,13	95,77
Salarii brute personal + tichete de masa + salarii contracte de mandat +salarii colaboratori + indemnizatii CA, medicina muncii, pregatire profesionala	3.119.809	3.926.191	3.758.420	120,47	95,73
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	129.979	82.304	80.528	61,95	97,84
Cheltuieli utilitati+intretinere+functionare	955.364	1.245.500	1.038.955	108,75	83,42
Cheltuieli amortizare	249.926	264.000	263.683	105,50	99,88
Ajustari de valoare privind activele circulante, scoatere din evidenta clienti	554.141	804.142	26.733	4,82	3,32
Alte cheltuieli de exploatare	25.708	5.500	40.388	157,10	734,33
REZULTAT DIN EXPLOATARE	830.015	1.085.405	659.453	79,45	60,76
Venituri financiare	78.661	100.000	111.699	142,00	111,70
Cheltuieli financiare	645.364	650.000	648.809	100,53	99,82
REZULTAT FINANCIAR	(566.703)	(550.000)	(537.110)	94,78	97,66
Venituri exceptionale					
Cheltuieli exceptionale					
REZULTAT EXCEPTIONAL					
VENITURI TOTALE	12.379.420	14.690.042	10.641.047	85,96	72,44
CHELTUIELI TOTALE	12.116.108	14.154.637	10.518.704	86,82	74,31
PROFIT BRUT CONTABIL	263.312	535.405	122.343	46,46	22,85
IMPOZIT PE PROFIT	145.617	149.095	0	0,00	0,00
PROFIT NET	117.695	386.310	122.343	103,95	31,67
NUMAR MEDIU DE PERSONAL	41	45	43	104,88	95,56

O evolutie a situatiei economico-financiare a firmei in perioada 2004-2023 poate fi urmarita in tabelele si diagramele din anexe.

Cifra de afaceri realizată în anul 2023 în valoare de 5.986.350 lei , reprezintă 43,26 % din cifra de afaceri bugetată pe 2023, respectiv 54,80% fata de cifra de afaceri realizata in 2022. Profitul net realizat în anul 2023 este de 122.343 lei, reprezentand 31,67% din profitul net bugetat, respectiv 103,95 % din profitul net din 2022.

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.

Cifra de afaceri din 2023, de 5.986.350 lei, trebuie analizata impreuna cu cifra de afaceri din 2024, deoarece in anul 2023 s-a lucrat in mare masura pe doua contracte de furnizor general, ambele semnate la inceputul anului 2023, si anume: contractul nr. 9737 / 2023, semnat la data de 19.01.2023 cu firma HUSTEEL din Coreea de Sud, in valoare de 7.040.000 euro si contractul nr. 9754/ 2023, semnat la data de 04.05.2023 cu ARTROM Steel – Slatina, in valoare de 580.000 euro+TVA, ambele avand termenele de livrare in anul 2024 , cifra de afaceri se raporteaza in anul 2024.

Astfel, cifra de afaceri pe anul 2024, determinata numai pe contracte semnate pana la data prezenta este de 47.003.000 lei, la care se adauga contractele previzionate prin oferte in curs de negociere, in valoare de aproximativ 64.102.050 lei (echivalent 12.820.410 euro).

In 2023, ponderea detinuta de activitatea de proiectare in structura portofoliului a fost de 14,34 % din cifra de afaceri, fata de 21,25 % in 2022. Mentionam ca in 2023, ponderea detinuta in totalul cifrei de afaceri de contractele de FG/AG a fost de 73,80 %.

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.

In prezent, cautam sa angajam inginer constructor si inginer mecanic, dar din pacate nu gasim sau ce apare nu este corespunzator din punct de vedere profesional.

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 2023 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).

Facilitatea pentru scrisori de garantie bancara a fost majorata in decursul anului 2023 cu 11.000.000 lei, pentru a se putea emite scrisoarea de garantie bancara de returnare a avansului in contractul cu HUSTEEL din Coreea de Sud si cu 350.000 lei pentru a se putea emite scrisoarea de garantie bancara de returnare a avansului in contractul cu firma CHINA NATIONAL HEAVY MACHINERY RESEARCH INSTITUTE Co.Ltd, devenind 13.850.000 lei. Mentionam ca

suplimentarile mentionate, de 11.350.000 lei sunt in vigoare pana la finalizarea contractelor respective.

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 648.809 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.

Pentru finantarea contractului cu HUSTEEL – Coreea de Sud, am aplicat pentru un credit in valoare de 4.000.000 lei, cu garantie guvernamentala, in cadrul programului IMM-Invest Plus Innovation. Din pacate, desi analiza bancii a fost pozitiva si s-a concretizat in aprobarea creditului in Consiliul de Administratie al CEC Bank din data de 18 decembrie 2023, Fondul Roman de Contragarantare nu a aprobat creditul. In data de 03.01.2024 am aplicat pentru un credit la CEC Bank, dedicat exclusiv finantarii acestui contract, in valoare de 3.000.000 lei, care a fost aprobat si este in derulare.

Din analiza contului de profit si pierdere rezulta urmatoarele aspecte structurale:

- a. Rezultatul din exploatare este pozitiv, in valoare de 659.453 lei reprezentand 79,45 % din valoarea bugetata. Rezultatul financiar al exercitiului este negativ, in valoare de 537.110 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 94,78 %
- b. Profitul net a fost mic, in valoare de 122.343 lei reprezentand 31,67 % din profitul bugetat. Acest profit redus este cauzat de mai multe aspecte: lucrarile realizate fiind unicate, cu schimbari fata de variantele anterioare, nu au fost intotdeauna bine bugetate la ofertare, ceea ce a condus la lucrari neprevazute, cu costuri suplimentare; preturile la care se negociaza contractele sunt foarte stranse, din cauza concurentei acerbe pe piata echipamentelor metalurgice. Venitul total realizat este de 10.641.047 lei, reprezentand 72,44 % din venitul bugetat, respectiv 85,96 % din venitul realizat in 2022.
- c. Perioada destul de mare de recuperare a creantelor, inclusiv a celor din recuperarea TVA ca si intarzierile mari in livrari si incasari nu ne-a permis acumularea de lichiditati, pentru ca plata TVA-ului se face la data de 25 ale lunii ce urmeaza facturarii, aceste aspecte afectând semnificativ sustinerea unui flux corespunzator de lichiditati pe tot parcursul anului financiar 2023.

In luna iunie 2023 am livrat echipamentul pentru contractul de furnizor general de Modernizare a Cuptorului de normalizare si Masinii de planat de la Liberty Galati, si am facturat 1.392.000 lei. Din pacate, din cauza problemelor financiare pe care le are combinatul, cu toate interventiile facute la conducerea la conducerea combinatului la nivel de top management, nu am reusit in anul 2023 sa recuperam aceasta creanta. In februarie 2024, intervenind si prin avocat, am reusit sa obtinem o esalonare a platii, pana la 31 mai 2024, pe care speram sa o respecte.

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

Prezentam mai jos structura veniturilor din exploatare, in valoare totala de 10.529.348 lei, din care:

- | | |
|--|--------|
| a. venituri din activitatea de proiectare (858.604 lei) | 8,15 % |
| b. venituri din activitatea de FG/ AG, AT (8.686.944 lei) | 82,50% |
| c. din alte activitati (scolarizari, chirii, vanzari echipamente, cercetare, etc) (983.800 lei) | 9,35 % |

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

2.7. Datorii

Dificultatile financiare existente la nivelul societatilei economice în anul 2023 ne-au creat destule probleme in asigurarea unui cash-flow pozitiv pe parcursul anului financiar. De asemenea, am avut probleme cu incasarile, atat de la clientii interni cat si cei externi.

La 31.12.2023 datoriile se situau la valoarea totala de 23.546.279 lei.

Datorii fata de furnizori interni si externi	5.271.507 lei
Datorii fata de personal si bugetul de stat care se afla in grafic de plata	505.376 lei
Garantii furnizori	195.250 lei
Avansuri facturate catre clienti	11.590.067 lei
Soldul liniei de credit +IMM Invest +card	5.319.659 lei
Participarea salariatilor la profit	360.967 lei
Alte datorii	303.453 lei

Din datoriile totale inregistrate la 31.12.2022, pana la data de 20.03.2022 a fost achitata suma de 636.581 lei.

2.8. Creanțe

Totalul creantelor la 31.12.2023 au fost de 10.382.671 lei si se prezinta in urmatoarea structura:

Cienti interni	1.731.372 lei
Cienti externi	1.170.517 lei
Garantii clienti	380.738 lei
Alte creanțe	166.772 lei
Avansuri furnizori	6.933.271 lei

Din total sold creante de la 31.12.2023, s-a incasat și compensat pana la 19.03.2024 suma de 1.208.119 lei (inclusiv valuta).

2.9. Gestionarea riscului financiar

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

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 2023. 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 reprezinta neprevazutele care apar in timpul proiectarii si executiei echipamentelor oferite de noi fiind unicate iar in momentul ofertarii nu exista proiect final ci numai proiecte similare. Este necesar ca in contractele viitoare sa se prevada clauze care sa minimizeze aceste riscuri.

2.10. Investitii

Din cauza situatiei financiare dificile si lipsei cash-ului, programul de investiții a fost realizat doar in parte, si anume in proportie de 14,93 %.

Avand in vedere specificul nostru de activitate, continuam cu extinderea retelei de calculatoare, licente, retele de informare si comunicare, sisteme de imprimare, soft-uri, realizarile la acest capitol sunt de 38.048,87 lei.

3. STRATEGIA DE DEZVOLTARE A SC IPROLAM SA pentru anul 2024

Premizele internationale si nationale pentru acest inceput de an 2024 nu sunt optimiste. Razboiul din Ucraina se prelungeste si nu se intrezareste un final, razboiul din Orientul Mijlociu, inceput in 7 octombrie 2023 continua, Europa dezvolta industria de armament. Ultimul slogan european este: „Pentru a avea pace, trebuie sa ne pregatim de razboi”.

In tara, Liberty Steel Galati functioneaza pe campanii, ALRO Slatina a redus productia de aluminiu primar, din 5 hale de electroliza inchizand 3.

Rata anuala a inflatiei in Romania a urcat in luna ianuarie 2024 la 7,41 % de la 6,6 % in decembrie 2023.

De altfel, prognoza BNR a prevazut aceasta crestere urmata de o scadere in lunile urmatoare pana la 4,7 % in trimestrul IV- 2024.

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

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

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

3.1. Obtinerea de finantari

In 3 ianuarie 2024, IPROLAM a facut demersurile pentru obtinerea unui credit de 3.000.000 lei de la CEC Bank. Creditul a fost aprobat si a intrat in vigoare la 14 martie 2024.

3.2 Reducerea cheltuielilor materiale si cu munca vie

Datorita situatiei financiare dificile din anul 2023, conducerea IPROLAM a luat masura reducerii programului de lucru la 6 ore (si in anumite cazuri la 4 ore) pentru a atenua din pierderile provocate de lipsa incarcarii si pentru a nu reduce personalul, care si asa este destul de redus (mentinut la 41 de salariatii in decursul anului 2023).

Am mentinut la program de 8 ore salariatii care au incarcare 100% sau salariatii care ne sunt strict necesari. Aceasta masura se mentine partial si in anul 2024.

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

3.3. Masuri organizatorice

3.3.1 Dezvoltarea și eficientizarea activității de proiectare asistata de calculator

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

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

De altfel in acest domeniu (hard + soft) am investit in fiecare an. Am achizitionat un program evoluat de lucru in 3D (Inventor) care poate transforma fidel desenele din 3D in 2D. Din pacate exista o reticenta din partea specialistilor in abordarea si utilizarea programelor 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 2024 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 retelei de calculatoare pentru comunicarea pe verticala si orizontala intre functiile si compartimentele IPROLAM

Prin intermediul acestei retele, intreaga activitate de lansare a proiectelor, intocmire a fiselor de plan, a tarifelor, urmarirea contractelor, circulatia temelor, predarea lucrarilor, incasarile, urmarirea creantelor, datoriilor, 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 98,00 % din cifra de afaceri a firmei realizata pe 2023 si 91,20 % din cifra de afaceri a firmei pe 2024 . Mentionam ca in prezent avem semnat un contract de furnizor general in valoare de 7.040.000 euro, a carui valoare se va materializa in cifra de afaceri pe anul 2024.

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

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

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

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

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

3.3.5. Externalizarea unor servicii de calificare medie

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

- Documentare;
- Proiectare specializata in domenii in care IPROLAM nu mai dispune de resurse sau in care costurile interne depasesc cele cu tertii;
- Studii Geo, topometrie;
- Relevee prin scanare 3D, inclusiv cu folosirea dronei;
- Expertize constructii;

- Asistenta tehnica pe santier;
- Activitatea de securitate si sanatate in munca a fost externalizata si preluata de firma Birou SSM-Expert;
- Controlul si receptia la uzina executanta a utilajelor si componentelor;
- Etc.

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

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

- Exploatarea notorietății căpătate pe piața indiană;
- Exploatarea notorietății in curs de formare pe piața chineza, sud-coreeana, turca, canadiana, nord-americană (SUA) malaeziana, egipteană, ucraineană, etc.;
- Exploatarea notorietății in curs de formare pe piața araba (Arabia Saudita);
- Abordarea de noi clienti: Corinth Pipe Works, Digi Tools Pakistan, Link Turkey, CLECIM Franta etc;
- Dezvoltarea si extinderea colaborarii cu DANIELI – Italia , MICHELIN Europe si MICHELIN Romania.
- Abordarea unor lucrari in domeniul materialelor de constructii;
- Abordarea unor lucrări în domeniul petrochimiei, prin reluarea colaborarii cu ROMINSERV;
- Abordarea unor lucrari in diferite domenii industriale in Romania, altele decat cele traditionale, de exemplu stabilind un parteneriat cu LINDE Gaz Romania;
- Continuarea intocmirii de studii de fezabilitate, studii de reabilitare, expertize hale, etc. (vezi Metrom Brasov, ALRO, Arcelor Mittal Hunedoara, Alum – Tulcea, LIBERTY Galati SA, etc) si abordarea de noi clienti: UM Plopeni , 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 urmasorii 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 acreditariilor si liceentelor pe care le are astazi IPROLAM.
- Accesarea fondurilor europene atat pentru retehnologizarea interna, prin cofinantari pe baza de proiect cat si cuplarea cu finantatori de programe in special pentru lucrarile de mediu avand in vedere ca mare parte din clientii actuali si potentiali au mari probleme in aceste sectoare si exista programe pentru aceste tematici, precum și pentru 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 economicainterna 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.)
- Mentinem functionala logistica necesara pentru lucrul la domiciliu, care a fost implementata din cauza aparitiei pandemiei de coronavirus, care permite ca aproximativ 40% din salariați sa-si poata continua activitatea chiar si in cazul aparitiei unor conditii neprevazute. Pentru o parte din personal se mentine in continuare varianta de „lucru la domiciliu”, cu introducerea in viitor a unui sistem electronic care sa substituie condica de prezenta.
- S-a intocmit o decizie continand instructiuni referitoare la modul de efectiv de desfasurare a activitatii si regulile pe care trebuie sa le respecte toti cei care isi desfasoara activitatea fiind prezenti la sediul firmei (atat salariați cat si chiriasi), care a fost adusa la cunostinta sefilor de departamente precum si a chiriasilor si care a fost afisata la loc vizibil la intrarea in societate. Aceasta decizie a fost actualizata permanent si este introdusa in contractele de inchiriere semnate.

3.3.9. Majorarea salariilor în anul 2024

In BVC pe anul 2024 s-a prevazut o crestere în termeni reali a cheltuielilor cu salariile de circa 10%. Desigur ca aceasta crestere este conditionata de situatia financiara a firmei in conditiile crizei actuale.

3.3.10. Scolarizarea personalului

In vederea creșterii competenței profesionale pentru anul 2024 salariați ai societății vor urma cursuri de perfecționare sau școlarizare în conformitate cu programul stabilit de compartimentul resurse umane.

3.3.11. Introducerea unor noi măsuri stimulative

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

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

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

3.3.12 Abordarea pietelor interne si externe

Printr-o abordare dimanica a pietii interne si externe suntem astazi in tratative pentru abordarea unor lucrari de proiectare si FG cu firma DANIELI – Italia, CLECIM-Franta, CRA-USA, Great Lakes Coppers – Canada, IPIC-Egipt, John Cockerill – Belgia, UM Plopeni, Alum -Tulcea,

Donalam Targoviste; tratativele ce erau in stadiu avansat cu INTERPIPE-Ucraina s-au materializat deocamdata intr-un contract de proiectare semnat cu CHINA NATIONAL HEAVY MACHINERY RESEARCH INSTITUTE Co.Ltd, deoarece executia echipamentelor a fost contractata de beneficiarul ucrainian cu o mare firma de profil din China.

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 actionari pentru industria de armament;
- 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;
- Rețele 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, OTELINOX-Targoviste, ARTROM STEEL TUBES - Slatina, 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;
- KLEINKNECHT– Germania;
- ARS METAL – Franta;
- ART TECHNOLOGY – Franta;
- CLECIM – Franta;
- INTERPIPE – Ucraina.

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

3.4. Alte direcții de dezvoltare

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

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

In prezent, aceasta activitate a fost dinamizata prin abordarea ei de catre directia economica, prin dl director economic Constantin Cosman.

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

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

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

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

Constienti ca participarea la targuri internationale importante ne-a consacrat ca brand in domeniul metalurgiei si a contribuit la cunoasterea noastra de catre o serie de firme din lume, vom propune pentru perioada urmatoare un program de participari coordonate la nivelul grupului nostru la targuri cu potential si in domenii mai mult sau mai putin consacrate pentru noi: aluminiu, targuri de produse plate, tevi, etc. De altfel, experienta ne-a aratat ca in cadrul participarii la aceste targuri internationale am primit cereri de oferta din care unele s-au materializat in contracte semnate.

3.4.4. Investitii de portofoliu

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

3.4.5. Stabilirea unui program de urmarire stricta a cheltuielilor

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

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

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

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

3.5. Investitii

Valoarea investitiilor pentru anul 2024 se estimeaza la 350.000 lei si va cuprinde in principal urmatoarele capitole:

- 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 2024;

- 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 facilitare linie de credit (cash) de 4.000.000 lei, valabil pana in octombrie 2025 si un acord de plafon de garantie de 2.500.000 lei, valabil pana in in octombrie 2026, 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. In ceea ce priveste majorarea liniei de credit cash cu 3.000.000 lei si a facilitatii pentru emitere de SGB, acestea sunt temporare, fiind valabile pe perioada de derulare a contractelor pentru care au fost realizate.

3.8. Premisele specifice anului 2024 pentru fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli

Intreaga strategie pe anul 2024 fundamenteaza indicatorii prezentati in Bugetul de Venituri si Cheltuieli. Pentru fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 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 si a razboiului din Orientul Mijlociu. 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;
- Cursul de schimb mediu considerat este de 1 euro = 5,00 Ron/Eur.

Tinând cont de cele de mai sus, de contractele existente in faza de finalizare sau de contractele noi pe care le avem ca si de ofertele intocmite avand o probabilitate de transformare in contracte de peste 90%, am intocmit bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2024.

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

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

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

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

Avand in vedere realizarile din 2023, contractele incheiate in anul 2023 si inceputul anului 2024, precum si celelalte criterii de mai sus, pentru anul 2024 venitul total bugetat este de 48.543.000 lei, reprezentand cca. 433,60 % din venitul total realizat in 2023. Aceasta valoare a veniturii este fundamentata in proportie de 96,82 % prin contracte semnate pana in prezent plus veniturile deja facturate.

In prezent IPROLAM are semnate contracte in valoare totala de 47.003.000 lei .

Profitul brut prevazut, de 2.458.425 lei, reprezinta aproximativ 5,06 % din veniturile totale, de 48.543.000 lei .

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

Lucrarile de perspectiva cu probabilitate de 90-100 pentru care au fost elaborate, la solicitarea potentialilor clienti, oferte tehnice si comerciale, sunt la aceasta data in valoare de 12.820.410 euro (adica 64.102.050 lei) reprezentand lucrari de furnizor / antreprenor general in valoare de 12.105.350 euro (adica 60.526.750 lei) la care se adauga 715.060 euro (adica 3.575.300 lei) reprezentand lucrari de proiectare. Avand in vedere prelungirea crizei mondiale si perspectivele rezervate in ceea ce priveste evolutia economiei 2024, 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. De aceea, in stabilirea veniturii pe 2024 nu au fost luate in calcul aceste venituri.

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 2024, ele s-au dimensionat astfel incat sa asigure un rezultat brut (profit) rezonabil pentru aceasta perioada. Concret, au fost prevazute cheltuieli totale de 46.084.575 lei. S-a bugetat un profit brut in valoare de 2.458.425 lei reprezentand 5,23 % 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, de cca. 10,80 %; aceasta ar urma sa fie folosita pentru a realiza corectii necesare in mod punctual, particularizate pentru fiecare caz in parte in functie de competenta si gradul de implicare si devotament manifestat fata de firma si de posibilitatile financiare ale IPROLAM si de asemenea pentru personalul nou angajat.

Consiliul de Administratie

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

Sectiunea A – Responsabilitati - Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB, la 31.12.2023	Conformare DA/NU/NV
A.1. Toate Societatile trebuie sa aiba un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta si responsabilitatile 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 putin 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.	In cursul anului 2023 s-au desfășurat 9 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 Governanta 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 esentiala intervenita in politica de remunerare trebuie publicata in timp util pe pagina de internet a societatii	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 – indicandu-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 reglementari 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. Informatii privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor si a altor distribuii catre actionari, sau alte evenimente care conduc la dobandirea sau limitarea drepturilor unui actionar, inclusive termenele limita si principiile aplicate acestor operatiuni. Informatiile respective vor fi publicate intr-un termen care sa le permita investitorilor sa adopte decizii de investitii;	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 beneficii către acționari,. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	DA 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 adunărilor 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**

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru

Anul

2023

Suma de control

1.115.629

Entitatea S.C. IPROLAM SA

Adresa

Județ București Sector Sector 2 Localitate București

Strada STR. NEGUSTORI Nr. 23-25 Bloc Scara Ap. Telefon 0213132610

Număr din registrul comerțului J40/617/1991

Cod unic de înregistrare

3 2 9

Forma de proprietate

35--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

7219 Cercetare-dezvoltare în alte științe naturale și inginerie

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7219 Cercetare-dezvoltare în alte științe naturale și inginerie

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

Raportări anuale

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 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute 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

16.364.846

Capital subscris

1.115.629

Profit/ pierdere

122.343

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MĂJTHNER ANDREI-IOAN

Numele și prenumele

GOGAN DORINA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PALIN MARIANA

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

4646

CIF/ CUI

3 3 1 0 0 7 4 0

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

 DA NU

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	12.506	16.066
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	12.506	16.066
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.892.856	1.656.968
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	6.107	22.066
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	18.424	12.933
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investitii imobiliare in curs de executie (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	1.917.387	1.691.967
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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	150.113	150.113
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	266.445	380.738
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	416.558	530.851
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.346.451	2.238.884
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	986.682	1.236.996
2 Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	17.897.956	22.166.661
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	89.334	6.933.271
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	20.565.592	31.928.548
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	2.427.839	2.927.195
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.428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	84.092	141.464
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	2.511.931	3.068.659
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	989.480	2.570.873
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	989.480	2.570.873
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	82.319	128.732
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	24.149.322	37.696.812
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	32.981	27.637
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	4.685.863	5.318.821
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	830.166	11.590.067
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.521.376	5.264.842
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	104.376	10.466
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1563+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte dato-ri, 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	946.831	1.362.083
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	10.088.612	23.546.279
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	14.042.098	14.125.962
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	16.388.549	16.364.846
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 + 1527 + 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. 663 + 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	51.593	52.208
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	51.593	52.208
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	51.593	52.208
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
1. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	101.421	1.115.629

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	101.421	1.115.629
I. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.933.205	1.721.486
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	20.284	26.401
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	10.791.866
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	3.450.479	2.619.639
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	117.695	122.343
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		6.117
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	16.388.549	16.364.846
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	16.388.549	16.364.846

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MAUTHNER ANDREI-IOAN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

GOGAN DORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(Formatele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	10.923.544	5.986.350
- 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	10.923.544	5.986.350
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	1.150.433	4.268.704
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	226.782	274.294
-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	12.300.759	10.529.348
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.433.599	2.482.012
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	77.034	80.497
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	255.277	267.259
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	108.012	141.945
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	128.917	125.314
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.249.788	3.767.082
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.119.809	3.686.554
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	129.979	80.528

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	249.926	263.683
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	249.926	263.683
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	554.464	26.732
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	554.464	580.874
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		554.142
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.650.656	2.982.630
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.534.770	2.841.297
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33		28.833
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		28.833
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.5. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	90.500	86.538
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	25.386	25.962
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31 + 39)	54	42	11.470.744	9.869.895
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit: (rd. 16 - 42)	55	43	830.015	659.453
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venitur din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	220	14
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	78.441	111.685
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	78.661	111.699
* 7. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	441.080	487.787
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	204.284	161.022
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	645.364	648.809
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	566.703	537.110
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	12.379.420	10.641.047
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	12.116.108	10.518.704
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	263.312	122.343
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	145.617	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	117.695	122.343
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*; Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 31.12.2023

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.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitati care au inregistrat profit		01	01	1		122.343
Unitati care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitati 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	687.552	687.552	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	687.552	687.552	
- peste 30 de zile		06	06	410.119	410.119	
- peste 90 de zile		07	07	188.701	188.701	
- peste 1 an		08	08	88.732	88.732	
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			
- contributia 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, taxe si contributi 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.	31.12.2022		31.12.2023
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	36		38
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	43		41
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.536.350	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	109.956	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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 mobilizări 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	416.558	530.851
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	150.113	150.113
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	150.113	150.113
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	266.445	380.738
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	19.030	131.963
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	247.415	248.775
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	2.915.414	9.860.467
- 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	1.632.021	1.170.517
- 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	931.987	1.536.350
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	63.619	67.547
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	13.692	23.828
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	49.927	43.719
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură 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	13.692	23.828
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	20.473	1.525
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	17.841	1.525
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și re-decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	2.632	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.503	2.515
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.503	2.515
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	79.816	126.218
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	63.988	73.093
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	15.828	53.125
- 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	5.454.344	18.242.587
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (d'nr ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1625 + 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	260.070	195.250
- 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	4.455.920	16.865.374
- 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	169.368	322.970
- 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	465.867	621.108
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 445 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	220.894	208.155
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	91.775	195.745
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	129.119	12.410
- 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		300.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		300.000

A te datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	51.593	52.700		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si 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	51.593	52.700		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130	101.421	1.115.629		
- acțiuni cotate 4)		150	131	104.421	1.115.629		
- 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.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136	41.743	71.866		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
				101.421	X	1.115.629	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	362.923	32,53
- deținut de persoane fizice	170	151	65.010	64,10	752.706	67,47
- deținut de alte entități	171	152				
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
		B	2022	2023		
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	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/asociaților 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	2022	2023
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAUTHNER ANDREI-IOAN

Numele si prenumele

GOGAN DORINA

Semnatura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

²⁾ Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata asociaților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încercă să îndeplinească 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.

³⁾ 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.

⁴⁾ 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.

⁵⁾ În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

⁶⁾ Pentru creanțele preluate 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.

⁷⁾ 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 (FEAGA) 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.

⁸⁾ 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.

⁹⁾ Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

¹⁰⁾ În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât 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. 658/2014 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', cf. OMF 5394/2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/12.07.2023) 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.5394/12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Ccd 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				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	707.700	16.033		X	723.733
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	707.700	16.033		X	723.733
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	1.587.455	23.269			1.610.724
4. Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	453.357		7.979		445.378
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	6.070.595	23.269	7.979		6.085.885
III. Imobilizari financiare	19	416.558	114.293		X	530.851
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	7.194.853	153.595	7.979		7.340.469

- 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 ACTIVEI.ELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	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 imobilizari necorporale	23	695.194	12.473		707.667
4. Fond comercial	24				
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	695.194	12.473		707.667
II. Imobilizari corporale					
1. Amenajari de terenuri	27				
2. Constructii	28	2.136.926	235.889		2.372.815
3. Instalatii tehnice si masini	29	1.581.350	7.308		1.588.658
4. Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	434.932	8.013	10.500	432.445
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	4.153.208	251.210	10.500	4.393.918
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.848.402	263.683	10.500	5.101.585

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate 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 imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizari necorporale					
1. Cheltuieli de dezvoltare	36				
2. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4. Avansuri acordate pentru imobilizari 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 imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III. Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MA JTHNER ANDREI-IOAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

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 OMFP nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 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 nactivitate, 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

5. 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

Cri 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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 2023

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	707,700	16,033		723,733	695,194	12,473		707,667
	0			0				0
Constructii	4,024,033			4,024,033	2,136,926	235,889		2,372,815
	0			0				0
Instalatii tehnice , masini si calculatoare	1,587,455	23,269		1,610,724	1,581,350	7,308		1,588,658
	0			0				0
Mobilier si aparatura birotica	453,357		7,979	445,378	434,932	8,013	10,500	432,445
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0			0				0
Imobilizari financiare	416,558	114,293		530,851	0			0
TOTAL	7,189,103	137,562	7,979	7,334,719	4,848,402	263,683	10,500	5,101,585

La grupa "Instalatii tehnice , masini si calculatoare" s-au achizitionat un aparat de aer conditionat si trei laptopuri.

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 2023

lei

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

Nu s-au constituit provizioane pentru anul 2023.

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 2023

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	122,343.00
cota manageri	
alte repartizari	
rezerva legala	6,117.00
fond de investitii	0.00
dividende, etc.	
profit ramas de repartizat	116,226.00

Director General,

Intocmit,

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	10,923,544	5,986,350
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	9,867,336	5,290,718
3. Cheltuielile activitatii de baza	8,738,835	4,662,150
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	382,324	239,455
5. Cheltuielile indirecte de productie	746,177	389,113
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1,056,208	695,632
7. Cheltuielile de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administratie	452,975	310,473
9. Alte venituri din exploatare	226,782	274,294
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	830,015	659,453
Marja bruta din vanzari (%)	7.6	11.02

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:	10,382,670	10,001,932	380,738
Cienti interni	1,731,372	1,731,372	0
Cienti externi	1,170,517	1,170,517	0
Ajustari clienti incerti	0	0	
Cl.facturi de intocmit	25,306	25,306	
TVA de rambursat	60,526	60,526	0
Garantii clienti	380,738		380,738
Furnizori debitori	6,933,271	6,933,271	
Alte creante	80,940	80,940	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 22.03.2024 s-a incasat suma totala de 846392 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:	23,546,279	23,546,279	0	0
furnizori interni	4,918,444	4,918,444	0	0
furnizori externi	322,970	322,970		
furnizori imobiliz	0	0	0	0

contributii asigurari sociale	195,745	195,745	0	0
contributia asiguratorie 2.25%	12,410	12,410	0	0
impozit profit	0	0	0	0
impozit salarii	37,080	37,080	0	0
salarii	241,961	241,961	0	0
participarea sal.la profit	360,967	360,967	0	0
alte datorii legate de parsonal	18,180	18,180	0	0
efecte de platit	10,466	10,466	0	0
rata leasing	0	0		0
garantii furnizori	195,250	195,250		
avansuri facturate catre clienti	11,590,067	11,590,067	0	0
catre asociati	300,000	300,000	0	0
Linia de credit + card business + IMMINVEST	5,318,821	5,318,821		
TVA de plata	0	0		
alte datorii (facturi de primit+ creditorii diversi+ coventii civile)	23,918	23,918		

•Din soldul furnizorilor si a altor datorii inregistrate la 31.12.2023 pana la data de 23.03.2024 s-a achitat suma de 757673 lei.

Director General,

Intocmit,

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

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.									
Situatiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP1802/2014 solicita ca situatiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata , modificata si completata ulterior) si Cerintele de intocmire si prezentare prevazute de OMFP 1802/2014. Societatea organizeaza si conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si intocmeste situatii financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finante nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunitatilor Economice Europene. Prezentele situatii financiare sunt intocmite in baza principiului continuitatii activitatii. Fiecare element semnificativ este prezentat separat in situatiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau functie similara si nu sunt prezentate separat.									
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:									
	* natura;	nu este cazul							
	* motivele;	nu este cazul							
	* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii								
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile									
		Da.	X		Nu.	-			
	* comentarii relevante	nu este cazul							
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.									
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.									
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliem:									
	* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;					cladirile aflate in proprietate			
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate:									
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare; rezervele din reevaluare se diminueaza lunar cu partea din valoarea aferenta amortizarii cladirilor. Rezervele din reevaluare au fost impozitate conform Legii 227/2015									
* modificarile rezervei din reevaluare:									
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;					1,933,205			
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;					211,719.00			
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;					nu este cazul			
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.					1,721,486			
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal									
		Da.	-		Nu.	X			

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

Director General,

Intocmit,

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

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;							
Da.	-	Nu.	<input checked="" type="checkbox"/>	nu este cazul			
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;							
1115628,80							
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	11156288	Valoare actiuni - 1:	0,1	Valoare actiuni - 2:	0
* au fost integral varsate		DA					
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;		nu este cazul					
d) actiuni rascumparabile:							
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;		nu este cazul					
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;		nu este cazul					
* valoarea eventualei prime de rascumparare;		nu este cazul					
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar: 2023							
* tipul de actiuni;		comune nominative					
* numar de actiuni emise;		10142080					
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire		1014208					
* 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 au fost emise actiuni noi.

•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 21.03.2024, de 0,4 Ron / actiune.

Director General,

Intocmit,

S.C IPROLAM SA

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

J40/617/1991

CIF: RO 329

NOTA 8**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;								
Da.	X		Nu.					
Valoare		180000						
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;								
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:								
			* rata dobanzii;		nu este cazul			
			* principalele clauze ale creditului;		nu este cazul			
			* suma rambursata pana la acea data;		nu este cazul			
			* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;		nu este cazul			
d) salariati:								
			* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere	5			
				Executie	36			
			* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	1648745				
			* cheltuieli cu asigurarile sociale	1254132				
			* alte cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca	80429				

Director General,

Intocmit,

S.C IPROLAM SA

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

J40/617/1991

CIF: RO 329

NOTA 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{37696812}{23546279} = 1.60$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/Datorii curente}}{=} = \frac{5768264}{23546279} = 0.24$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

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

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

Compania nu are credite peste un an.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -

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

determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{610130}{487787} = 1.25$$

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{5290718}{20032308} = 0.26$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{20032308}{5290718} \times 365 = 1,382.00$$

*** Viteza de rotatie a debitorilor-clienti**

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2613000}{5986350} \times 365 = 159.32$$

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 creditorilor-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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{4450531}{5986350} \times 365 = 271.36$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5986350}{2238884} = 2.67$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5986350}{39963333} = 0.15$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{610130}{16364846} = 0.04$$

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 datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{659453}{5986350} \times 100 = 11.02$$

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 Subsectiunii 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 43 angajati (pe parcursul anului 2023). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
nu este cazul						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.						
nu este cazul						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;				-	
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;				rezultatul contabil este de 122343 lei, iar cel fiscal este de (134468) lei, astfel rezultand un impozit pe profit de 0 lei. S-a platit suma de 43719 lei, suma care se va recupera in anul urmator. Mentionam ca rezultatul fiscal rezulta din venituri neimpozabile in valoare de 387899 lei.	
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;					
	* impozitul pe profit ramas de plata.				0	
e) Cifra de afaceri: 10.923.544 lei						
* pe segmente de activitati	Comert	-	Servicii	1614229	Lucrari	4372121
* pe piete geografice.	ROMANIA		1415273	International		4571077
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:						
* 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
* restrictiile 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:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	
-	
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	
nu este cazul	
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 garantiilor 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 bilant, relatia 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 detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	
nu este cazul	

La 31.12.2023, societatea beneficiaza de 7 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 02.02.2024.
2. HUSTEEL CO. LTD COREEA DE SUD - SGB de avans in valoare de 2112000 EUR, data expirare 30.06.2024.
3. LIBERTY GALATI - SGB de buna executie in valoare de 8.185,81 lei, data expirare 04.01.2024.
4. ARTROM STEEL TUBES SA - SGB de avans in valoare de 942623,11 lei , data expirare 31.07.2024.
5. ARTROM STEEL TUBES SA - SGB de avans in valoare de 470173.76 lei , data expirare 31.07.2024.
6. ARTROM STEEL TUBES SA - SGB de avans in valoare de 213111,86 lei , data expirare 31.07.2024.

7. OTELINOX SA - SGB de buna executie in valoare de 10097,38 lei, data expirare 01.10.2024

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

La 31.12.2023, soldul liniei credit este de : 3311,05 RON

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

La 31.12.2023, soldul cardului business este de : 34089,25 RON

Societatea beneficiaza de un credit capital de lucru IMMUNEST PLUS cu scadenta finala la data de 01.05.2026., avand soldul in suma de 857058,61 lei la 31.12.2023.

Parti partenere

In relatia cu societatea sunt identificate urmatoarele parti partenere :

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

Director General

Intocmit

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

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31/12/2023 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 31/12/2023 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

Raportul auditorului independent

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

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății comerciale IPROLAM S.A. Bucuresti, cu sediul social în Bucuresti, str. Negustori, nr. 23-25, sectorul 2, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO329, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 16.364.846 lei;
 - Cifra de afaceri: 5.986.350 lei;
 - Profitul net al exercitiului financiar: 122.343 lei.
3. In opinia mea, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum și a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 și cu Legea Contabilitatii.

Baza pentru opinie

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

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

Aspecte cheie de audit

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

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

- a) Stocurile de materii prime si materiale prezinta o crestere in exercitiul auditat cu 250 mii lei (+25,37%), de la 987 mii lei in exercitiul precedent, la 1.237 mii lei la 31.12.2023.

Riscuri: O posibila denaturare a activului bilantului ca urmare a supraevaluării stocurilor de materii prime si materiale.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca stocul de materii prime si materiale a fost evaluat potrivit principiilor contabile aplicate de societate care sa justifice marimea acestora. Am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

Constatările auditului – In exercitiul financiar 2023 societatea a achizitionat materii prime si materiale electrice necesare realizarii proiectului HUSTEEL si care au fost consumate in trimestrul I 2024. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca nivelul stocurilor este evaluat corect iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- b) Productia in curs prezinta o crestere in exercitiul auditat cu 4.269 mii lei (+23,85%), de la 17.898 mii lei in exercitiul precedent, la 22.167 mii lei la 31.12.2023.

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

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

Constatările auditului – In exercitiul financiar 2023, stocul de productie in curs a crescut pe seama cheltuielilor ocazionate de derularea proiectelor HUSTEEL Coreea, MICHELIN, OTELINOX si ARCELOR HUNEDOARA. 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.

- c) Pozitia „Avansuri incasate in contul comenzilor” prezinta o crestere in exercitiul auditat cu 10.760 mii lei (+1296%), de la 830 mii lei in exercitiul precedent, la 11.590 mii lei la 31.12.2023.

Riscuri: O posibila denaturare a activului bilantului ca urmare a supraevaluarii 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 2023 au fost incasate avansuri pentru proiectul HUSTEEL in valoare de 2.112 mii EUR. 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.

- d) Pozitia „Avansuri (cont 4091 – 4901)” prezinta o crestere in exercitiul auditat cu 6.844 mii lei (+7661%), de la 89 mii lei in exercitiul precedent, la 6.933 mii lei la 31.12.2023.

Riscuri: O posibila denaturare a bilantului ca urmare a supraevaluarii nivelului creantelor reprezentand avansuri catre furnizori.

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 2023 au fost achitate avansuri pentru comenzile aferente proiectului HUSTEEL. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca nivelul postului de bilant „Avansuri” este corect evaluat iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- e) Pozitia „Datorii furnizori” creste in exercitiul auditat cu 1.743 mii lei (+49,51%), de la 3.521 mii lei in exercitiul precedent, la 5.265 mii lei la 31.12.2023.

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 2023 se datoreaza facturilor de cumparare din ultima parte a anului care au termen de plata dupa finele exercitiului. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca nivelul postului de bilant „Datorii furnizori” este corect evaluat iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- f) Cifra de afaceri a scazut cu 45,20%, de la 10.924 mii lei in exercitiul precedent, la 5.986 mii lei la 31.12.2023.

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 – Scaderea cifrei de afaceri in exercitiul financiar 2023 este conjuncturala si nu reflecta neaparat o scadere a activitatii. O mare parte a acestei

scaderi este determinata de stadiul intermediar de realizare a contractului HUSTEEL care include cresterea veniturilor din productia in curs in exercitiul auditat cu 3.118 mii lei. 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.

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 2023, 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.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, mi se cere să raportez dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu am nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Alte informații – 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 aplică 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 2023, 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 constatam 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 situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele auditorului constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia de audit. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, auditorul exercită raționamentul profesional și menține scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identifică și evaluează riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectează și execută proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia de audit. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Inteleg controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evalueaza gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formuleaza o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzioneaza ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atraga atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa-si modifice opinia. Concluziile auditorului se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evalueaza prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
 - Auditorul este singurul responsabil pentru opinia de audit exprimata.
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

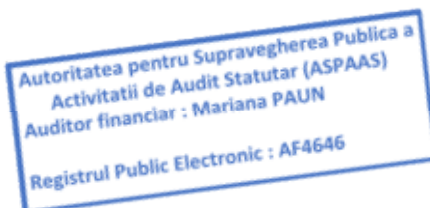
16. Am fost numita ca auditor al Societatii prin contractul nr. 3 din data de 12.03.2019 sa auditez situatiile financiare ale S.C. IPROLAM S.A. Bucuresti pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totala neintrerupta a angajamentului meu este de sapte ani, respectiv pentru exercitiile financiare 2017 - 2023.

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 2024

Auditor financiar,
Mariana PAUN



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