



Către:

- AUTORITATEA DE SUPRAVEGERE FINANCIARĂ  
 Direcția Monitorizare Investigare  
 Serviciul Monitorizare Investigare Emitter
- BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.  
 Compartament Operațiuni Emitter 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 finanțier: 2020

Data raportului: 27.04.2021

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

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

Capital social subscris și vărsat: 101.420,80 lei

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

## 1. Analiza activitatii societatii

### 1.1. Descrierea activitatii de baza a societatii

a) În anul 2020, pe lângă activitatea curentă de proiectare în specialitățile: mecanică, constructii, electrice, automatizari și software, s-au continuat activitățile de furnizor general, asistență tehnică și puneri în funcțiune la obiective externe (Egypt și Turcia).. Societatea prestează serviciile sus menționate atât pentru clienti din Romania, UE (ITALIA, GERMANIA) și din afara UE în special CANADA, TURCIA, INDIA, MALAYSIA, EGYPT, etc.

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

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

c) În anul 2020 nu a avut loc vreo fuziune sau reorganizare a societății;

d) În anul 2020 s-au înregistrat următoarele în privința activelor societății:

- imobilizările necorporale au înregistrat o scadere semnificativă de 60%, astfel;
- s-au achiziționat licente în valoare de 1929 lei și s-a înregistrat o amortizare anuală de 28220 lei, rezultând astfel o scadere de 60% a acestora. Mentionăm că licențele pe care se lucrează la departamentul TU se închiriază pe diferite perioade de timp, în funcție de nresitati., acestea nu se pot achiziționa.
- imobilizările corporale au crescut cu 0.25 %;

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

- prin amortizarea celor existente si prin achizitionarea unui laptop si a unui copiator xerox..

### e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii societatii

#### 1.1.1. Elemente de evaluare generala:

- a) Profit net contabil: 298.563 lei
- b) Cifra de afaceri: 13.292.066 lei
- c) Venituri din exploatare: 13.675.269 lei
- d) Cheltuieli din exploatare: 13.056.771 lei
- e) Profit din exploatare: 618.498 lei
- f) Livrari intracomunitare, inclusiv export: 7.290.474 LEI ( 1.507.199 EUR)

Cifra de afaceri a crescut semnificativ fata de anul 2019, s-a dublat rata a profitului din exploatare.

#### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii:

- a) Principalele servicii prestate de societate sunt:

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

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

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

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

- b) ponderea fiecari structuri de lucrari din 2018, 2019 si 2020 in cifra de afaceri:

Structuri de lucrari si servicii	2018 %	2019 %	2020 %
- proiectare	19.35	45.55	15.12
- furnizor general, antreprenor general, puneri in functiune + asistenta tehnica	78.59	48.26	81.35
- diverse (scolarizari, chirii, vanzari echipamente) + cercetare	2.06	6.19	3.53

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 2019 si cu un potential de realizare de peste 90%, a putut fi realizata in proportie de 93 %, o parte din contractele semnate pe parcursul anului 2020 s-au finalizat in primul trimestru al anului 2021.

**1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovisionare tehnico-materiala**

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

Avand in vedere structura activitatii si anume livrari de echipamente de complexitate mare si ciclu de fabricatie cuprins intre 3-12 luni, managementul societatii este preocupat permanent de gasirea de noi furnizori de echipamente cu termene de plata mai mari si totodata obtinerea de discount-uri.

**1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare**

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

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

b) Principalii concurenți ai SC IPROLAM SA în România sunt:

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

c) Ponderea principaliilor clienti in cifra de afaceri pe anul 2020 se prezinta astfel:

**C.A. = 13.292.066 LEI**

Client	Vanzari 2020 RON	Pondere in CA %
IPIC EGYPT	4.075.829	30.66
EEW MALAYSIA	1.889.447	14.21
INTERPIPE NIKO TUBE LLC	1.138.236	8.56
LIBERTY TUBULAR PRODUCTS	1.065.537	8.02
LIBERTY GALATI	753.803	5.67
GREAT LAKES COPPER	546.632	4.11
ELECTROALFA BOTOSANI	437.599	3.29
ALRO SLATINA	400.243	3.01
TMK ARTROM	370.098	2.78
MICHELIN ROMANIA	283.623	2.13
OTELINOX SA	211.707	1.59
PRICEWATERHOUSECOOPERS	173.770	1.31
MOLDOVULCAN SA	163.012	1.23
LAROMET SA	149.585	1.13
ERDEMIR ROMANIA	140.410	1.06
DIVERSI	1.492.535	11.24
<b>TOTAL</b>	<b>13.292.066</b>	<b>100.00</b>

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

Numarul mediu de salariati in anul 2020 a fost de 57, relatia dintre manageriat si salariati se realizeaza pe baza contractelor de munca.

La 31.12.2019 au fost 62 salariati iar in decembrie 2020, 531 salariati. S-au angajat in cursul anului 2 salariati si au plecat 11 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 activitatati de cercetare-dezvoltare.

#### **1.1.8. Evaluarea activitatii privind managementul riscului**

Managerii societatii s-au preocupat si se preocupa in continuare in mod sustinut pentru incheierea de contracte avantajoase, cu clienti importanți, 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, 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 cotatiei scazute a pretului petrolului
- criza prin care trece metalurgia pe plan international.

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

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

Aceasta criza care se prelungeste, va afecta realizarea cifrei de afaceri prognozata pe anul 2021.

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 derirectionate pentru diversificarea activitatii economice, pentru a beneficia de noile oportunitati oferite de piata actuala.

## **2. Activele corporale ale societatii comerciale**

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

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

## **3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala**

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

**3.2.** Numarul aproximativ al detinatorilor de actiuni, valoare nominal de 0,1 lei/actiune: 401 actionari. Valoarea actiunii la ultimele tranzactii a variat intre un minim de 6,20 lei/actiune si un maxim de 8,60 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 26.03.2020, 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 22.330.130 lei, la inceputul anului 2020, la 25.277.300 lei la finele anului 2020
- Datoriile totale au crescut si ele, de la 9.483.086 lei la 11.855.588 lei, din care:
  - furnizorii sunt in valoare de 4.982.457 lei;

- soldul liniei de credit este de 4.281.270 lei;
- avansurile primite pentru lucrările ce se derulează în anul 2021 în valoare 1.140.660 lei;
- Alte datorii (cont 167, 421, 423, 431, 437) 1.451.201 lei.
- Din aceste datorii până la data de 17.03.2021 s-au achitat 2.929.544 lei;
- Creantele la data de 31.12.2020 sunt în suma de 4.884.205 lei; din aceste creante s-a încasat și compensat până la 17.03.2020 suma de 1.994.335 lei;
- Capitalul propriu este de la 16.248.171 lei.

**b) Contul de profit și pierdere a înregistrat urmatoarele modificări:**

Indicator	2019 RON	2020 RON
Venituri totale	9.259.038	13.754.967
Cheltuieli totale	9.149.774	13.386.285
Profit brut	109.264	368.682
Profit net	71.280	298.563

**6. Guvernanța Corporativă**

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

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

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile legislației române.

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

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

Această declarație conține o autoevaluare a gradului de înndeplinire a "prevederilor de înndeplinit" precum și a măsurilor adoptate în scopul de a ajunge la înndeplinirea 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 înndeplinirea cu success a obiectivului de activitate, cu excepția aspectelor care sunt de competența Adunării Generale a Acționarilor.

Consiliul de Administrație este compus din 5 membrii, aceștia fiind aleși pe o perioadă de 4 ani. Societatea are un auditor finanțier 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 Acționărilor s-au publicat, pe site-ul societății, la secțiunea "Relații cu investitorii", detalii privind desfășurarea acestora, convocările, materialele aferente ordinei de zi, procedura votului prin corespondență, formularele de împuternicire specială și generală, care asigură desfășurarea eficientă a lucrărilor și conferă dreptul oricărui acționar de a-și exprima liber opinia asupra problemelor aflate în dezbatere.

Consiliul de Administrație al societății IPROLAM S.A. stabilește politica corporativă de diseminare a informațiilor, respectând legislația în vigoare, garantând astfel accesul egal la 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 practicată de IPROLAM S.A. urmărește păstrarea unui echilibru între remunerarea 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**



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

<b>Sectiunea A – Responsabilitati - Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al BVB, la 31.12.2020</b>	<b>Conformare DA/NU/NV</b>
<b>A.1.</b> Toate Societatiile trebuie sa aiba un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta si responsabilitatiile Consiliului si functiile cheie de conducere ale societatii si care aplica, printre altele, principiile generale din aceasta Sectiune.	DA
<b>A.2</b> Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse in regulamentul Consiliului.	DA
<b>A.3.</b> Consiliul de Administratie trebuie sa fie format din cel putin 5 membri.	DA
<b>A.4</b> Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecații sale.	DA
<b>A.5</b> Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	NU ESTE CAZUL
<b>A.6.</b> Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.	DA
<b>A.7.</b> Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA
<b>A.8.</b> Declarația privind guvernanța 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 acesta. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.	NU
<b>A.9.</b> Declarația privind guvernanța 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 2020 s-au desfășurat 5 ședințe ale CA
<b>A.10.</b> Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.	NU avem membru independent
<b>A.11.</b> Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.	NU ESTE CAZUL

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

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

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

Președintele Consiliului de Administrație,  
Dr. ing. Andrei Mauthner



## RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE pentru exercitiul financiar aferent anului 2020

### I. 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 biotecnologiei – 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 2018:

Matache Nicolaide, Andrei Mauthner, Macrea Dorian, Alexandru Butmă, Roxana Chiriacescu.

**1.3.** Membrii conducerii executive a societății la data de 31 decembrie 2018:

Director General - Andrei Mauthner;  
Director General Adjunct – Dorian Macrea;  
Director Economic – Constantin Cosman.

### 2. ANALIZA SITUAȚIEI FIRMEI PE ANUL 2020

#### 2.1. Generalități

In Raportul Economic al Eurofer (Perspective economice si de piata ale otelului 2020-2021) prezentat la inceputul anului 2020 se mentiona ca, consumul aparent de otel a scăzut în trimestrul al treilea 2019 cu 3,1% față de anul anterior și că nu este prevazută o revenire semnificativă înainte de a doua jumătate a anului 2020. Se menționa de asemenea că factorii de risc major sunt escaladarea razboaielor comerciale din SUA și mai mulți dintre principalii parteneri comerciali și incertitudinea persistență cu privire la acordul final Brexit. Cu toate acestea previziunile pentru anul 2020 pareau ca încep să fie pozitive.

Din pacate chiar în primul trimestru al anului 2020 a apărut o puternică criză sanitată globală provocată de virusul COVID19 care a provocat blocări totale a activitatii economice (în multe dintre țările lumii).

Pentru economia zonei euro, care atinsese deja cea mai slabă rată de creștere din ultimii 7 ani, de 1,2% în 2019, COVID19 nu putea veni într-o perioadă mai proastă, scrie Financial Time.

Bloomberg menționa că zona euro se întreapăta către prima recesiune din 7 ani, în condițiile în care pandemia are un impact din ce în ce mai puternic asupra companiilor și încrederii consumatorilor.

Impactul economic al pandemiei s-a mutat de la industriile bazate pe servicii către sectorul de fabricație, de ambele parti ale Atlanticului, ceea ce conduce la o intrerupere sincronizată a industriei grele despre care istoricii și experții spun că nu este diferită de cea observată în anul 1940 (conf. Bloomberg).

Fabricile Renault – Dacia și Ford din România, pentru o perioadă și-au închis porțile din cauza reducerii drastice a cererii.

Desigur că toate aceste condiții au avut un efect dezastros asupra economiei mondiale și numai puțin asupra economiei din România.

Trebuie menționat faptul că spre sfârșitul anului 2020 prețurile metalului (atât otel cat și aluminiu) au crescut semnificativ.

Pe plan internațional, datorita situației menționate este o criza decizională în domeniul investițiilor.

Acesta este contextul international si intern in care stafful IPROLAM a depus eforturi mari pentru a mentine firma pe linia de plutire.

Trebuie mentionat faptul ca in aceasta situatie totusi activitatea de FG/AG a avut o crestere semnificativa fata de anul 2019. Astfel veniturile din contractele FG/AG din anul 2020 au fost de 10.741.011 lei fata de 4.340.310 lei in anul 2019.

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 sanitare 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, aproape tot anul s-a lucrat cu program de lucru parcial de 6 ore sau chiar 4 ore, au fost luni cand incarcarea nu a acoperit capacitatea firmei. Un rezultat pozitiv este faptul ca totusi am reusit sa ne mentionem pe piata la limita de supravietuire.

## 2.2. Situatia patrimouiului

In prezent S.C. IPROLAM S.A. detine un capital social de 101.420,80 lei avand urmatoarea structura a actionariatului:

1. S.C. UZIN INTERNATIONAL S.A. – 306.769 actiuni – 30,247 %;
2. ALTI ACTIONARI – 707.439 actiuni – 69,753 %.

Valoarea nominala a unei actiuni este de 0,10 lei.

Fiind societate deschisa, actiunile societatii sunt tranzactionate pe piata de capital, pretul de tranzactionare inregistrat in cursul anului 2020 atingand valoarea maxima de 8,60 lei, minim 6,20 lei. In acest an 2021, valoarea actiunilor a ajuns la 8,80 lei.

### 2.2.1. Situatiua capitalului social al S.C. IPROLAM S.A.

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

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

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

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

Avand in vedere faptul ca am reusit reglarea capitalului social, am procedat la inscrierea in Registrul Comertului a mentiunii privind majorarea capitalului social cu aportul in natura al Asociatiei PAS IPROLAM constand in 5 Sisteme Pentium III in valoare de 13.772,50 lei (echivalentul a 5.000 USD la cursul de 2,7545 lei/USD). Aceasta majorare a fost aprobată prin

Hotarârea A.G.E.A nr. 1/09.04.2001, dar nu a putut fi înregistrata decat mai tarziu la Registrul Comertului din cauza faptului ca dosarul nostru era blocat.

Astfel, capitalul social al societății noastre a devenit 101.420,80 lei și are urmatoarea 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.

In anul 2013 s-au înregistrat urmatoarele cresteri ale activelor societății:

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

### 2.3. Situația personalului IPROLAM și politica salarială

#### 2.3.1. Situația personalului pe vîrstă la sfârșitul anului 2020 a fost urmatoarea:

Vîrstă	Nr. personal	%
20÷30	2	4,00
31÷40	2	4,00
41÷50	7	13,00
51÷60	19	36,00
peste 60	23	43,00
<b>TOTAL</b>	<b>53</b>	<b>100,00</b>

**2.3.2. Salariul mediu net în S.C. IPROLAM S.A.** a fost în 2020 de 2765 lei, fata de 2706 lei în anul 2019. La acest salariu se adaugă și bonurile valorice reprezentând circa 201 lei net/salariat luna.

Cheltuielile cu personalul au fost următoarele:

Cheltuieli cu personalul, ( incluzând managerii, CA, colaboratorii, med. muncii, tichete de masa) 3.177.444 lei, reprezentând 70,96 % din valoarea bugetată

Deoarece în timpul anului 2020, încărcarea departamentelor a fost în general sub capacitatea de proiectare, staful IPROLAM a analizat împreună cu reprezentanții salariaților posibilitatea reducerii cheltuielilor cu personalul, stabilindu-se ca, la cererea salariaților, pentru a nu se face concedieri, în lunile cu încarcare sub 100% să se reducă durata săptămânii de lucru, pentru o parte din personal la un program de lucru de 6 ore pe zi și chiar 4 ore, cu diminuarea corespunzătoare a salariului realizat.

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

Cheltuielile reprezentând asigurarile și protecția socială, au fost în 2020 de 120.170 lei, fata de 172.010 lei în 2019 și 165.921 lei valoarea bugetată în 2020.

#### 2.4. Activitatea tehnico-profesională

Din pacate, criza în domeniul otelului, determinată pe de o parte de reducerea dramatică a ritmului de dezvoltare a Chinei și pe de alta parte de reducerea substanțială a pretului petrolului, cu o revenire din pacate usoara, criza sanitată provocată de pandemia COVID19, precum și criza

geopolitica din zona apropiata noua, au condus la o reducere drastica a comenzilor in domeniu, desi numarul de oferte intocmite de IPROLAM a fost foarte mare.

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

Toate acestea au afectat indicatorii economico-financiari realizati. Astfel, s-a realizat o cifra de afaceri de 13.292.066 lei, reprezentand 92,95% din valoarea bugetata, respectiv 177,84% din cifra de afaceri realizata in 2019. S-a realizat un venit total de 13.673.919 lei, reprezentand 95,62% din venitul bugetat. Profitul brut este de 368.682 lei, reprezentand 44,43 % din profitul brut bugetat, respectiv 336,29% din profitul brut realizat in 2019.

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, lucrurile realizate fiind unicate (in schimbare fata de variantele anterioare) au aparut adeseori lucrari neprevazute, cu costuri suplimentare.

De asemenea o influenta mare asupra profitului redus a avut si faptul ca datorita problemelor delicate in a gasi personal calificat, desi in anumite perioade nu au avut suficiente incarcare a departamentelor am mentinut personalul. Cu toate acestea personalul s-a redus pe cale naturala de la 58 la incepertul anului la 53 la sfarsitul anului 2020.

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

In anul 2020 am realizat o serie de lucrari deosebite, unele execute in calitate de furnizor general sau antreprenor general.

Nr. crt.	Beneficiar	Denumirea lucrarii	Forma	Procent din cifra de afaceri
1	INTERNATIONAL PIPE INDUSTRY Co - Egipt	Modernizare expandor mecanic Fontjine Grotness, inclusiv reabilitare instalatie hidraulica, electrica si automatizare si dotare cu sistem automat de masura a grosimii de perete teava si a factorului de expandare	FG	17,10 %
2	EEW Malaezia	Upgrade expandor mecanic, inclusiv asistenta tehnica remote pentru operare si mentenanta expandor mecanic, specialitatile : mecanic, hidraulic si actionari electrice/automatizari,	FG	15,90 %
3	LIBERTY Galati	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Proiectare, executie, montare si punere in functiune 3 Buncare dozare si administrare coce.</li> <li>● Modernizare cabina de comanda caje LTG2, proiectare si livrare.</li> <li>● Proiecte diverse inclusiv expertize tehnice in sectiile LBC, LBR, Otelarie – TC</li> </ul>	FG/ AG + PR	6,40%

4	LIBERTY Tubular Products Galati	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Proiectare, executie si punere in functiune Instalatie sudura de prindere - echipament mecanic si echipament actionari electrice si automatizari ;</li> <li>● Proiectare, executie si punere in functiune Sistem etansare la presa hidrostatica de probat tevi</li> </ul>	FG	8,08 %
5	INTERPIPE Nikopol Ucraina	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Proiectare Basic engineering pentru modernizare laminor perforator, inclusiv proiecte aferente fundatii echipamente in sectia de laminare PRS no.2.</li> <li>● Studii aferente privind determinarea capacitatii a doua laminoare perforatoare tip Aetna Standard.</li> </ul>	PR	8,56 %
6	VIMETCO	<p>ALRO Slatina</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Lucrari diverse pentru reabilitare cladiri, extindere si modernizare depozit sleburi, relocare cuptoare orizontale de recoacere.</li> <li>● Documentatie necesara pentru contorizarea consumului de gaze naturale livrat catre Vimetco Extrusion,</li> <li>● Documentatii necesare pentru implementare proiectului vizand cresterea competitivitatii prin reducerea consumurilor de resurse primare si cresterea ratei de reciclare a deseurilor de aluminiu; stabilirea necesarului de agent termic si capacitatile necesare pentru producerea acestuia.</li> </ul> <p>ALUM –Tulcea</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●Lucrari aferente halda slam/suprainaltare diguri si proiecte pentru diverse lucrari de constructii pe platforma Alum, etc.</li> <li>● Lucrari aferente statiei de descarcare lesie de soda din cisterne auto si C.F.</li> </ul>	PR	4,34 %
7	ELECTROALFA International Botosani	Proiectare si livrare echipamente / posturi de lucru, inclusiv rasturnator aferente sectiei de confectii containere.	FG	3,30 %
8	GREAT LAKE COPPER Ltd Canada	Reproiectare si livrare componente aferente laminor perforator	FG	4,10 %

9	TMK ARTROM SLATINA	• Modernizare masina de indreptat MIF 220 si proiecte conexe in cadrul sectiei laminor ASSEL.	PR	2,78 %
10	MICHELIN Romania	Modernizare echipamente din sectiile de productie anvelope: Diagonala PX, Complexor PX, prelucrari role calandru, etc.	FG	2,13 %
11	OTELINOX Targoviste	Lucrari diverse de proiectare proiectare hala depozit produse finite si cladire anexa ( birouri )	PR +AT	1,59 %
12	PRICE WATERHOUSE COOPERS	Techical Due Diligence – aferent Plan de Afaceri ALRO Slatina pentru perioada 2021-2025.	PR	1,31 %
13	LAROMET SA	Proiectare, executie si livrare diverse sorto-tipodimensiuni de cochile	PR+ FG	1,12 %
Alti clienti: 24,41 %				

Așa cum am arătat și anterior, în anul 2020 IPROLAM a dus o politică agresivă de cucerire de noi piețe și diversificare a activității.

In anul 2020 am avut colaborari cu firme subcontractante ca:

- UPETROLAM SA – Bucuresti;
- POPECI UG – Craiova;
- UZINA MECANICA Bucuresti
- DOVER - Bucuresti
- HIDAROM (Atos-Italia)–Sibiu;
- MENTSERVICE – Zalau;
- BIBUS - Romania;
- HANSA FLEX – Romania;
- ROBITAL – Romania;
- STAMEL – Romania;
- GKN – Austria;
- SKF – Romania;
- SIEMENS – Germania;
- INTRALOX – Olanda.

cu care am derulat contracte pentru LIBERTY – Galati, LIBERTY Tubular Products Galati, VIMETCO – ALRO Slatina, LAROMET – Bucuresti, ERDEMIR – Targoviste, OTELINOX – Targoviste, MICHELIN Romania, IPIC – Egipt, EEW – Malaezia, etc.

Si in anul 2020 s-a pus un accent deosebit pe cresterea calitatii lucrarilor efectuate de catre IPROLAM printr-o abordare sistematica a calitatii prin sistemul de management al calitatii in conformitate cu ISO 9001.

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

In luna februarie am avut audit de supraveghere din partea DNV-GL-Germania care a iesit foarte bine.

## 2.5. Activitatea organizatorică

**2.5.1.** In anul 2020 s-a extins și perfeționat activitatea de proiectare asistată de calculator. Aceasta conduce pe de o parte la creșterea eficienței activitatii de proiectare, iar pe de alta parte raspunde cerintelor beneficiarilor externi si in ultimul timp si al beneficiarilor interni care doresc tot mai mult documentatii pe suport magnetic sau optic.

In acest sens, in anul 2020 s-au cumparat calculatoare și echipamente periferice cu licente soft în valoare de 2.280 lei precum si programe și soft-uri licentiate de 13.805 lei.

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

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

Din pacate, exista o mare reticenta in randul inginerilor in a utiliza programele de proiectare 3D sau alte programe specifice. Este necesar sa angajam tineri ingineri cunoscatori ai acestor programe.

**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 noastră 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.

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

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

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

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

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

Directia comerciala desfăsoara 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 subfurnizorii, urmarirea realizarii acestora aprovisionarea in conformitate cu planningul contractului de furnizor general a componentelor de la subfurnizori si punerea la dispozitia executantului ansamblului. De asemenea, Directia comerciala a preluat toata activitatea de incheiere si urmarire a contractelor de furnizor general si antreprenor general, de livrare-transport (rutier, maritim/containerizat) a echipamentelor catre clienti.

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

- Limitarea la minim a circulatiei de hârtie in institut

- Ofere 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 ploteara centralizat.

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

In sala de protocol a fost amenajat si dotat un spatiu destinat teleconferintelor la care pot participa mai multe persoane , existand posibilitatea de comunicare audio si video.

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

**2.5.6.** Activitatea de furnizor general si 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. În anul 2020, activitatea de proiectare propriu-zisa, cu contract de proiectare, alaturi de activitatea de asistenta tehnica, a acoperit în proporție de 65,5 % cheltuielile cu salariile, inclusiv viramente si tichete de masa.

## 2.6. Situatia economico-financiara

Situatia 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.

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

- decizia de îmbunătățire și menținere a fluxului de lichidități pe parcursul întregului an la valori pozitive pentru a face față plășilor 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 2020: Modernizare expandor mecanic Grotness pentru IPIC – Egipt; upgrade expandor mecanic pentru EEW – Malaezia, Buncare Dozare Cocs pentru Liberty-Galati, Instalație sudura prindere pentru Liberty Tubular Products – Galati; Echipamente sectie containere pentru Electroalfa – Botosani, Dorn ø400 pentru OtelInox – Targoviste, etc.
- Probleme deosebite am avut cu exporturile datorita faptului ca am incasat de la clienti externi sume fara TVA si am platit subfurnizorilor sume cu TVA, recuperarea cu intarziere a TVA creindu-ne probleme deosebite in fluxul financiar.
- decizia de investiții și modernizare a activităților pentru prestările de servicii și livrările de echipamente în țară și la export atât în spațiul comunitar cât și extracomunitar;
- decizia referitoare la nivelul indicatorilor angajați a fi realizati prin Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat în AGA din aprilie 2020.

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 2020 a fost un an foarte dificil atat pentru economia mondiala si implicit si pentru firma noastra. Principalii indicatori ai firmei realizați în anul 2020 comparativ cu indicatorii din BVC sunt prezentați în tabelul urmator:

**INDICATORI PE BAZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2020**

INDICATORI	REALIZA T	BVC	REALIZ AT	VARIATIE FATA DE 2019 %	VARIATI E FATA DE BVC %
	2019	2020	2020	2020/2019	2020/2020
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	7.474.202	<b>14.300.00 0</b>	<b>13.292.06 6</b>	<b>177.84</b>	<b>92.95</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>9.157.412</b>	<b>14.300.00 0</b>	<b>13.673.91 9</b>	<b>149.32</b>	<b>95.62</b>
Venituri din lucrari executate	4.340.310	<b>8.400.000</b>	<b>10.741.01 1</b>	<b>247.47</b>	<b>127.87</b>
Venituri din proiectare	2.671.362	<b>5.300.000</b>	<b>2.084.254</b>	<b>78.02</b>	<b>52.91</b>
Variatia stocurilor	1.627.464	<b>0</b>	<b>291.852</b>	<b>17.93</b>	<b>0</b>
Venituri din alte activitati	518.276	<b>600.000</b>	<b>556.802</b>	<b>107.43</b>	<b>92.80</b>
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>8.848.076</b>	<b>13.230.68 1</b>	<b>13.056.77 1</b>	<b>147.57</b>	<b>98.69</b>
Cheltuieli totale executie lucrari	2.772.132	<b>5.980.000</b>	<b>7.759.949</b>	<b>279.83</b>	<b>129.77</b>
Cheltuieli de proiectare cu tertii si consumabile pentru proiectare	503.588	<b>220.000</b>	<b>339.664</b>	<b>67.45</b>	<b>154.39</b>
Cheltuieli cu persoanalul, din care:	<b>3.797.074</b>	<b>4.643.681</b>	<b>3.297.614</b>	<b>86.85</b>	<b>71.01</b>
Salarii brute personal + tichete de masa + salarii contracte de mandat +salarii colaboratori + indemnizatii CA, medicina muncii, pregatire profesionala	3.625.064	4.477.760	3.177.444	87.65	70.96
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	172.010	165.921	120.170	69.86	72.42
Cheltuieli utilitati+intretinere+functi onare	1.384.990	<b>1.341.000</b>	<b>1.273.954</b>	<b>91.98</b>	<b>95</b>
Cheltuieli amortizare	382.418	<b>386.000</b>	<b>341.521</b>	<b>89.31</b>	<b>88.48</b>
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	<b>460.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Alte cheltuieli de exploatare	7.874	<b>200.000</b>	<b>44.069</b>	<b>559.68</b>	<b>22.03</b>
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	309.336	<b>1.069.319</b>	<b>617.148</b>	<b>199.51</b>	<b>57.71</b>
Venituri financiare	101.626	100.000	79.326	78.06	79.33
Cheltuieli financiare	301.698	350.000	329.514	109.22	94.15
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	(200.072)	(250.000)	(249.816)	<b>124.86</b>	<b>99.93</b>

Venituri exceptionale	0	0			
Cheltuieli exceptionale	0	0			
<b>REZULTAT EXCEPTIONAL</b>	0	0			
<b>VENITURI TOTALE</b>	9.259.038	<b>14.400.00 0</b>	<b>13.753.61 7</b>	<b>148.54</b>	<b>95.51</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	9.149.774	<b>13.580.68 1</b>	<b>13.386.28 5</b>	<b>146.30</b>	<b>98.57</b>
<b>PROFIT BRUT CONTABIL</b>	109.264	<b>819.319</b>	<b>367.332</b>	<b>336.19</b>	<b>44.83</b>
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	37.984	<b>131.091</b>	<b>68.769</b>	<b>181.05</b>	<b>52.46</b>
<b>PROFIT NET</b>	71.280	<b>688.228</b>	<b>298.563</b>	<b>418.86</b>	<b>43.38</b>
<b>NUMAR MEDIU DE PERSONAL</b>	53	<b>65</b>			

O evolutie a situatiei economico-financiare a firmei in perioada 2004-2020 poate fi urmarita in tabelele si diagramele din anexe.

Cifra de afaceri realizata in anul 2020, in valoare de 13.292.066 lei, reprezinta 92,95 % din cifra de afaceri bugetata pe 2020 respectiv 149,32% din CA realizat in 2019. Profitul brut realizat in anul 2020 este de 368.682 lei, reprezentand 44,83% din profitul brut bugetat respectiv 336% din profitul brut pe 2019.

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

In 2020, ponderea detinuta de activitatea de proiectare in structura portofoliului a fost de 15,6% din cifra de afaceri. Mentionam ca in 2020, ponderea detinuta in totalul cifrei de afaceri de contractele de FG/AG a fost de 80,80 %, fata de 48,26 % in anul anterior.

Din pacate, incarcarea departamentelor, care este analizata la fiecare inceput si sfarsit de luna, a fost de multe ori sub capacitate. Desi s-a lucrat 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.

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 aceeasi natura, au condus la probleme deosebite de plata catre subfurnizorii.

Un aspect important al derularii activitatii economice pe anul 2019 a fost si 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 2019 si 2.500.000 lei plafon pentru SGB valabila pana in octombrie 2022).

Folosirea liniei de credit s-a facut cu prioritate pentru asigurarea garantiilor la contractele de furnizor general, iar pentru anumite perioade pentru acoperirea necesitatilor de cash pentru plata obligatiilor salariale sau a furnizorilor. Cheltuielile financiare au fost de 329.514 lei, in care

sunt incluse si costurile aferente emiterii scrisorilor de garantie bancara, precum si dobanzile aferente liniei de credit. Alte surse atrase au fost creditele de marfa furnizor, care au avut un rol important in finalizarea unor contracte de furnizor general.

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

- a. Rezultatul din exploatare este pozitiv, in valoare de 617.148 lei. Acest rezultat slab fata de asteptari este cauzat de elementele prezентate anterior, ca si de faptul ca o parte din echipamentele furnizate au necesitat cheltuieli suplimentare cu rezolvarea observatiilor clientului in timpul punerii in functiune si cu asistenta tehnica suplimentara fata de cea prevazuta in contract. Rezultatul financiar al exercitiului este negativ, in valoare de 249.816 lei, si este provocat de cheltuielile financiare ridicate rezultante din cheltuielile cu scrisori de garantie, dobanzi la linia de credit, asigurare LC, etc. Fata de BVC reprezinta o diferență de 0,07%.
- b. Profitul net a fost mic, in valoare de 298.563 lei reprezentand 43,38% din profitul bugetat si 418,86% fata de profitul net din 2019. Venitul total realizat este de 13.753.617 lei, reprezentand 95,51% din venitul bugetat respectiv 148,54% din venitul pe 2019. Profitul brut este de 368.688 lei (reprezentand 44,83% din profitul bugetat si 336,19% din profitul brut pe 2019). Acest profit redus este cauzat de mai multe aspecte: lucrările realizate fiind unice, 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 concurenței acerbe pe piata echipamentelor metalurgice; intarzierile mari ale subfurnizorilor au condus atat la costuri suplimentare pentru asistenta tehnica cat si la penalizari din partea beneficiarilor,
- 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 facturare, aceste aspecte afectand semnificativ sustinerea unui flux corespunzator de lichiditati pe tot parcursul anului financiar 2020.

Prezentam mai jos structura veniturilor din exploatare, in valoare totala de 13.673.919 lei, din care:

- |  |         |
|--|---------|
| a. venituri din activitatea de proiectare  | 15,24 % |
| b. venituri din activitatea de FG/ AG, AT  | 78,55 % |
| c. din alte activitati ( scolarizari, chirii, vanzari echipamente, cercetare, etc) | 6,21 %  |

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

#### 2.7. Datorii

Dificultatile financiare existente la nivelul societatilor economice in anul 2020 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 31.12.2020 datorile se situau la valoarea totala de 11.855.588 lei.

Datorii fata de furnizori interni si externi	4.917.047 lei
Datorii fata de personal si bugetul de stat care se afla in grafic de plata	665.192 lei
Garantii furnizori	425.042 lei
Avansuri facturate catre clienti	1.140.660 lei

Soldul liniei de credit	4.281.270 lei
Participarea salariatilor la profit	360.967 lei
Alte datorii	65.410 lei

Din datoriile totale inregistrate la 31.12.2020, pana la data de 17.03.2021 a fost achitata suma de 2.929.544 lei.

#### **2.8. Creanțe**

Totalul creantelor la 31.12.2020 au fost de 3.726.877 lei si se prezinta in urmatoarea structura:

Clienti interni	1.118.307 lei
Clienti externi	2.608.570 lei
Garantii clienti	260.936 lei
Alte creanțe	26.972 lei

Din total sold creante de la 31.12.2020, s-a incasat și compensat pana la 17.03.2021 suma de 1.994.335,45 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 impiedeaza dezvoltarea solida a societatii.

Un aspect important al activitatii a fost evaluarea permanentă a gradului de risc, aferentă contractelor derulate în euro și unde fluctuațiile de curs ne-au afectat activitatea în 2019. 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 nedeterminate, care sunt evaluate și optimizate în permanență. Specific activitatii noastre, riscul valutar și cel de preț au fost principalii inamici față de care am adoptat măsuri variante, 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 platii 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 ofertate 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**

Datorita situatiei financiare dificile si lipsei cash-ului, programul de investitii a fost realizat doar in parte, si anume in proportie de 18,35 %.

Avand in vedere specificul nostru de activitate, era firesc sa continuam cu extinderea retelei de calculatoare, licente, retele de informare si comunicare, sisteme de imprimare, soft-uri. Realizarile la acest capitol sunt de 16.085 lei.

S-a dotat parcul auto cu 3 autoturisme Dacia Logan MCV, utilizand programul rabla pentru firme, s-au achitat ratele scadente in valoare de 21.600 lei.

S-a achizitionat aparatura, birotica si alte echipamente in valoare de 12.513 lei .

### **3. STRATEGIA DE DEZVOLTARE A SC IPROLAM SA pentru anul 2021**

Pentru economia zonei euro care atinsese deja cea mai slaba rata de crestere din ultimii 7 ani de 1,2% in 2019, pandemia de COVID19 nu putea veni intr-o perioada mai proasta scrie Financial Times.

Pe ansamblul anului 2020 productia industriala a scazut cu 8,7% in zona euro si cu 8% in Uniunea Europeana comparativ cu 2019.

Potrivit UNCTAD (Conferinta ONU pentru comert si dezvoltare) pandemia de coronavirus si lockdown-urile au lasat o gaura de cca. 10 miliarde de dolari in economia globala. Potrivit UNCTAD economia globala ar putea creste in 2021 cu 4,7%.

Variatia abrupta a situatiei pandemiei in Romania, datorita cresterii inflatiei in Romania care se indreapta catre 3% exista un risc major in ceea ce priveste previziunile economice.

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

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

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

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

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

Datorita situatiei financiare dificile din anul 2020, care pare ca se adanceste in 2021, 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 (52 de salariatii la sfarsitul anului 2020).

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

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

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

##### **3.3.1 Dezvoltarea si eficientizarea activitatii 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 evoluante 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 prezinta in 3D utilajele proiectate, putem verifica cu usurinta ca nu exista coliziuni in miscarea echipamentelor, etc. Pentru anul 2021 am propus in planul de investitii o suma de 75.000 lei (25.000 lei hard si 50.000 lei soft), ceea ce reprezinta cu 366% mai mult decat s-a cheltuit in acest scop in 2020.

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, datorilor, etc. se face computerizat, aceasta activitate putand fi monitorizata. Aceasta retea a fost inceputa in anul 2001, a fost si este in continuare optimizata.

### **3.3.3.Accesul la arhiva IPROLAM utilizand reteaua informatională**

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

Activitatea de furnizor general si antreprenor general inclusiv vanzari produse reprezinta circa 80,80 % din cifra de afaceri a firmei pe 2020.

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

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

Este de mentionat ca daca aceste activitati sunt bine concepute si coordonate, sunt profitabile pentru firma, prin ele reusind in primul rand sa menintem colectivul de specialisti, avand in vedere ca, in 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 cumulate.

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;
- 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 executarilor 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 rusa, chineza, turca, malaeziana, egipteană, ucraineana, etc.;
- Exploatarea notorietății in curs de formare pe piața araba (Arabia Saudita);
- Abordarea de noi clienti: Interpipe Ucraina, Tg. Carbenesti, PRISMIAN-Slatina etc
- Abordarea unor lucrari in domeniul materialelor de constructii;
- Abordarea unor lucrări în domeniul petrochimiei;
- Abordarea unor lucrari in diferite domenii industriale in Romania (altele decat cele traditionale); In prezent intocmim o oferta pentru proiectare pentru o fabrica de BCA;
- Continuarea preluarii intocmirii de studii de fezabilitate, studii de reabilitare, etc.;
- Abordarea unor lucrari de constructii civile (in ultima vreme am realizat o serie de constructii civile, culturale, monumente, comerciale,etc );
- Realizarea unor documentatii de verificare a proiectelor de montaj pentru diverse domenii ale economiei prin verificatorii atestati pe care ii are astazi IPROLAM;
- Dezvoltarea proiectelor si studiilor privind protectia mediului, domeniu pentru care Romania va trebui sa faca mari investitii si pentru care va si primi sume apreciabile de bani in urmatorii ani. Mentionam ca S.C. IPROLAM S.A. este certificat de DNV -GL in managementul protectiei mediului (ISO 14001);
- Utilizarea la nivel mai ridicat, printr-un marketing mai agresiv a tuturor acreditarilor si liceentelor pe care le are astazi IPROLAM. .
- Accesarea fondurilor europene atat pentru retehnologizarea interna, prin cofinanțari pe baza de proiect cat si cuplarea cu finantatori de programe in special pentru lucrările de mediu avand in vedere ca mare parte din clientii actuali si potențiali au mari probleme in aceste sectoare si exista programe pentru aceste tematice, precum și pentru școlarizării de personal în domeniul de activitate pentru care IPROLAM are specialiști.

### 3.3.8. Organizarea societății și politica salarială

- În organigramă apar funcțiile director operatiilor tranzactii (neexecutiv) și director comercial (neexecutiv). Prin decizia CA nr. 13 din 01-10-2018 s-a desființat postul de Director Program (Plan), Serviciul Plan Productie a trecut în subordinea Directorului Comercial, iar Serviciul Administrativ, precum și Sefii de proiect au trecut în subordinea Directorului Operatiilor Tranzactii.
- Reteaua de calculatoare existentă în IPROLAM care asigură comunicarea pe verticală și orizontală între serviciile și compartimentele IPROLAM se va dezvolta și perfecționa.
- Politica salarială va tine cont de competența, iniativa proprie a salariatilor, de pregătirea acestora pentru proiectarea asistată de calculator precum și de domeniile cerute de piață actuală, precum și de libera circulație a forței de muncă determinată de intrarea României la 01 ianuarie 2007 în Uniunea Europeană dar și de situația comenziilor generată de actuala situație economică internă și internațională.
- Schema de salarizare va fi corelată cu nivelul pietei pe specialitatea și nivelul de calificare respectiv; se va face selecționarea efectivelui de bază al firmei care va beneficia de această schemă de salarizare.
- Programul de lucru va fi corelat permanent cu gradul de încarcare al departamentelor de proiectare.
- Se vor oferi salarii atractive tinerilor ingineri și economisti cu reale calități profesionale, inițiativă, dinamism, etc.
- De asemenea, se are în vedere faptul că varsta medie a salariatilor IPROLAM este destul de ridicată. Trebuie să scăda varsta medie a salariatilor prin angajarea de tineri absolvenți, urmand ca personalul până la 40 de ani să aibă prioritate în cursurile de specializare care se vor face (pregătire pentru proiectare asistată de calculator, scolarizare în diferite programe soft, etc.).
- Datorită apariției pandemiei de coronavirus, încă dinainte de instituirea stării de urgență am organizat logistica necesară pentru lucru la domiciliu astfel cca. 40% din salariați își pot continua activitatea, chiar și în aceste condiții. Vom introduce un sistem electronic care înlocuiește condiția de prezenta.
- Alta parte din salariați au fost trecuți în concediu de odihnă iar alții în concediu fără salarior. Pentru a desfășura activitatea în condiții de siguranță pentru sănătatea salariatilor, am organizat igienizarea săptămânală a firmei prin nebulizare cu soluție de hipoclorit de sodiu. De asemenea, s-au intensificat acțiunile zilnice de igienizare.
- S-a întocmit o decizie continând instrucțiuni referitoare la modul de efectiv de desfășurare a activității și regulile pe care trebuie să le respecte toți cei care își desfășoară activitatea fiind prezenti la sediul firmei (atât salariați cât și chiriași), care a fost adusă la cunoștința sefilor de departamente precum și a chiriașilor și care a fost afișată la loc vizibil la intrarea în societate.

### 3.3.9. Majorarea salariilor în anul 2021

În BVC pe anul 2021 s-a prevăzut o creștere în termeni reali a cheltuielilor cu salariile de circa 10%, începând cu semestrul al II-lea. Desigur că aceasta creștere este conditionată de situația financiară a firmei în condițiile crizei actuale.

### 3.3.10. Scolarizarea personalului

În vederea creșterii competenței profesionale pentru anul 2020, 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 să fie acordată la sfârșitul anului celor mai meritoși 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 meritoși, condiționat de angajarea și menținerea în firmă un număr de ani.

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

### 3.3.12 Abordarea pietelor interne și externe

Prinț-o abordare dimineața a pietei interne și externe suntem astăzi în tratative pentru abordarea unor lucrări de proiectare și FG cu firma IPIC-Egipt, INTERPIPE-Ucraina, CMI-Belgia, Primemetal-Franta, SOCEROM, Tg. Carbenesti-Romania.

De altfel, datorită incertitudinii generale în ceea ce privește evoluția producției de metal, atât pe plan extern cât și pe plan intern se menține o criza decizională în ceea ce privește realizarea investițiilor pentru acest an.

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

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

- Industria aluminei;
- Industria materialelor de construcții;
- Utilaje și automatizări pentru industria petrolului;
- Utilaje și automatizări pentru industria de utilaj greu;
- Utilaje și automatizări pentru industria chimică;
- Actionari și automatizări pentru transporturi cai ferate;
- Utilaje și actionari pentru industria zaharului;
- Utilaje și actionari pentru industria auto;
- Construcții civile, arhitectura și instalatii, inclusiv participare la licitații publice;
- Instalații industriale de încalzire;
- Industria anvelopelor;
- Centrale termoelectrice;
- Lucrări edilitare și de interes social (participare la licitații);
- Lucrări de protecția mediului;
- Retele de alimentare cu gaz metan.
- Echipamente pentru industria pieselor auto.

Poate că pe plan extern, IPROLAM trebuie să duca o politică mai agresivă pentru castigarea unor oferte prin UZINEXPORT în calitate de contractor general pentru realizarea unor obiective complexe în țara sau strainătate, fie prin colaborarea cu firme de prestigiu în condiții reciproc avantajoase, fie de unul singur (pentru realizarea unor echipamente sau instalatii de complexitate mică și medie).

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

Să aici putem vorbi de colaborarea strânsă cu UZINEXPORT pentru câștigarea unor oferte în India, Rusia, etc.

Se vor aborda colaborari cu firmele:

- DANIELI - Italia;
- CMI – Belgia;
- Interpipe – Ucraina;
- ANOR – Lituania;
- SMS MEER – Germania;
- SMS DEMAG – Germania;
- SMS DEMAG – Italia;
- LOI Thermoprocess – Germania;
- SYTCO – Elvetia;
- KLEINKNECHT – Germania;
- ARS METAL – Franta;
- ART TECHNOLOGY – Franta;
- Primeimetal – Franta.

Cu parte dintre aceste firme am mai colaborat în trecut atât pe piata internă cât și pe piata externă.

#### **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 dinamizată prin abordarea ei de către directia economică.

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

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

##### **3.4.2. Intensificarea publicitatii realizate firmei IPROLAM** prin scrisori de prezentare adresate potentialilor clienti și agentiilor economice ale ambasadelor noastre din strainatate, prin reclame în reviste de specialitate din țara și strainatate.

Totodata vom fructifica importantul potențial economic oferit de mijloacele moderne de comunicare globală precum rețeaua internet prin completarea paginii WEB de prezentare a firmei cu date de ultima ora, introducerea IPROLAM în diverse baze de date de profil existente pe internet și contactarea pe aceasta cale a posibililor clienti. (Aceasta activitate este deja începută). Vom actualiza CD-ul și prospectul pe care îl avem.

Conștient că participarea la targuri internationale importante ne-a consacrat ca brand în domeniul metalurgiei și a contribuit la cunoasterea noastră de către o serie de firme din lume, vom propune pentru perioada următoare un program de participări coordonate la nivelul grupului nostru la targuri cu potențial și în domenii mai mult sau mai puțin consacrate pentru noi: aluminiu, targuri de produse plate, etc. De altfel, experiența ne-a arătat că în cadrul participării la aceste targuri internationale am primit cereri de ofertă din care unele s-au materializat în contracte semnate.

##### **3.4.3. Investiții de portofoliu**

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

#### **3.4.4. Stabilirea unui program de urmarire strictă a cheltuielilor**

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

#### **3.4.5. Recuperarea TVA de la stat și a concediilor medicale suportate de CASS**

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

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

#### **3.5. Investitii**

Valoarea investitiilor pentru anul 2021 se estimeaza la 275.000 lei si va cuprinde in principal următoarele capitoale:

- 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 2021;
- Se va înlocui parțial tâmplăria uzată din lemn cu tâmplărie din PVC;
- Se va continua plata la autoturismele cumpărate în leasing;
- 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 și prin actiuni in justitie, inclusiv atragerea răspunderii civile a administratorilor.

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

Urmare a condițiilor 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 și din valoarea contractelor gajate ) am incheiat un contract de facilitate linie de credit de 4.000.000 lei, valabil pana in 16 octombrie 2021 și un acord de plafon de garantie de 2.500.000 lei, valabil (prin prelungire) pana in 18 octombrie 2022 pe care urmeaza sa le prelungim pentru a putea emite SGB pentru 24 luni. Am reusit sa majoram temporar plafonul de garantie de la 2.500.000 lei la 3.848.000 lei, cu valabilitate pana la 30.04.2021. Pe masura ce contractele ipotecate sunt finalizate și incasate, pentru a mentine linia de credit la nivelul acordat este necesara completarea cu noi contracte.

#### **3.8. Premisele specifice anului 2021 pentru fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli**

Intreaga strategie pe anul 2021 fundamenteaza indicatorii prezentati in Bugetul de Venituri si Cheltuieli. Pentru fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 s-au avut în vedere următoarele premise:

- Influența pregnantă a urmarilor crizei economice mondiale, a situației geopolitice tensionate din zona adiacenta României și nu în ultimul rand criza pandemiei de coronavirus, cu impact puternic asupra portofoliului de comenzi și contracte pe acest an, inclusiv posibilitatea suspendării unor contracte deja încheiate;
- 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 si indirect productiv pentru a se putea diminua cat mai mult cheltuielile cu personalul;
- Factorii de incertitudine ce ar putea afecta lichiditatea societatii noastre sunt:
  - Dificultatea predictibilitatii afacerilor datorita riscului mare a incertitudinii pe pietele interne si externe;
  - Presiunea fiscala mare;
  - Instabilitatea legislativa;
  - Ciclul lung de fabricatie a echipamentelor realizate;
  - Dobanzile mari la creditele contractate in lei;
  - Prelungirea crizei mondiale provocate de coronavirus.
- Riscul sistarii unor contracte;
- Cursul de schimb mediu considerat este de 1 euro = 4,90 Ron/Eur.

Tinand 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 2021.

In urma instabilitatii create ca urmare a situatiei la nivel mondial, a reducerii volumului comenziilor de la clientii din domeniul industriei metalurgice, in procesul de fundamentare a BVC s-a urmarit cu precadere menitnerea firmei in stare de profitabilitate, dimensionandu-se corespunzator costurile pe categorii in concordanca directa cu veniturile pe care le poate obtine firma.

Un obiectiv major al firmei este reducerea drastica a costurilor dar nu in detrimentul calitatii, pentru a evita pierderile si a menitne firma pe profit, reducerea stocurilor, astfel incat sa se poata asigura premisele realizarii unui flux financiar si 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, print-un marketing mai agresiv, atat in plan intern cat si in plan extern, prin abordarea unor alte domenii de activitate, prin gasirea unor solutii tehnice si financiare de reducere a costurilor in lucrările de furnizor si antreprenor general.

Avand in vedere realizarile din 2020, situatia slaba pe trim. I precum si celealte criterii de mai sus, pentru anul 2021 venitul total bugetat este de 14.212.000, reprezentand cca. 106,92% din venitul total realizat in 2020. Venitul total bugetat este fundamentat in proportie de 41,45% prin contracte semnate in prezent plus veniturile deja facturate. In completare, am avut in vedere si lucrările ofertate catre potențiali clienti si care au o probabilitate cuprinsa intre 90-100%.

In prezent IPROLAM are semnate contracte in valoare totala de 5.889.603,73 lei din care deja facturate pana la data de 23.03.2021, in valoare de 777.979 lei.

Profitul brut prevazut, de 709.517 lei, reprezinta aproximativ 5,00% din veniturile totale, de 14.212.000 lei.

In baza experientei din ultimii ani se constata ca din cauza crizei economice, si a concurenței acerbe care există pe piata in aceasta perioada, preturile la care contractam lucrările de FG, AG sunt tot mai reduse ceea ce, corroborat cu cheltuielile neprevazute care pot apărea, conduce 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 iezi 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 potențialilor clienti, oferte tehnice si comerciale, sunt la aceasta data in valoare de

4.364.605 euro (adica 21.386.565 lei) reprezentand lucrari de furnizor / antreprenor general in valoare de 3.594.855 euro (adica 17.614.790 lei) la care se adauga 769.750 euro (adica 3.771.775 lei) reprezentand lucrari de proiectare. Avand in vedere prelungirea crizei mondiale si perspectivele rezervate in ceea ce priveste evolutia economiei 2021, exista riscul ca lucrarile previzionate sa nu se materializeze in masura pe care o dorim; si in anii anteriori, multe din respectivele lucrari nu au fost pierdute in favoarea unui alte firme concurente ci potentialii clienti nu au luat nici pana in prezent decizia de incepere a respectivelor investitii.

Astfel, totalitatea lucrarilor cu contracte precum si cele in perespectiva cu probabilitate de 90%÷100%, totalizeaza 27.276.169 lei reprezentand 192% fata de cifra de afaceri bugetata.

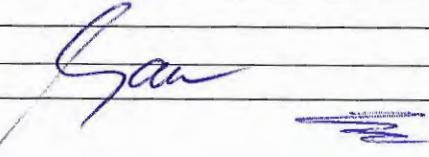
La aprecierea volumului lucrarilor s-a tinut seama si de experienta anilor anteriori, cand o serie de contracte au fost sistate sau reziliate din cauze ce tin exclusiv de clienti.

In ceea ce priveste cheltuielile totale bugetate pentru 2021, ele s-au dimensionat astfel incat sa asigure un rezultat brut (profit) rezonabil. Concret, au fost prevazute cheltuieli totale de 13.502.483 lei. S-a bugetat un profit brut in valoare de 709.517 lei reprezentand 5,02% din cifra de afaceri. Repartizarea pe trimestre a cheltuielilor s-a facut corroborat cu evolutia in timp a veniturilor, astfel incat sa fie asigurat un cash-flow pozitiv.

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

Consiliul de Administratie



<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	S1002_A1.0.0 02.03.2021	Tip situație finanțieră : BL											
<b>Bifati numai dacă este cazul:</b>	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestrul	Anul <b>2020</b>											
		Suma de control											
		101.421											
<b>Entitatea :</b> S.C. IPROLAM SA													
<b>Adresa</b>	Județ București	Sector Sector 2	Localitate București										
	Strada NEGUSTORI	Nr. 23-25	Bloc	Scara	Ap.	Telefon 0213132610							
Număr din registrul comerțului	J40/617/1991			Cod unic de înregistrare	3 2 9								
<b>Forma de proprietate</b>													
<b>34--Societăți pe acțiuni</b> Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)													
<b>7219 Cercetare- dezvoltare în alte științe naturale și inginerie</b> Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)													
<b>7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea</b>													
<input checked="" type="radio"/> <b>Situatii financiare anuale</b>				<input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>									
<small>( entitate al căror exercițiu finanțier coincide cu anul calendaristic )</small>													
<input checked="" type="radio"/> <b>Entități mijlocii, mari și entități de interes public</b>		<input type="checkbox"/> Entități de interes public	<b>?</b>	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic</b> , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în <b>lichidare, potrivit legii</b> <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> în state aparținând Spațiului Economic European									
<b>Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobată prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu finanțier corespunde cu anul calendaristic</b>													
<b>F10 - BILANT</b> <b>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</b> <b>F30 - DATE INFORMATIVE</b> <b>F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</b>													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; vertical-align: top; padding: 5px;"> <b>Indicatori :</b> </td> <td style="width: 80%; padding: 5px;"> Capitaluri - total <span style="float: right;">16.248.171</span> </td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top; padding: 5px;"> </td> <td style="padding: 5px;"> Capital subscris <span style="float: right;">101.421</span> </td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top; padding: 5px;"> </td> <td style="padding: 5px;"> Profit/ pierdere <span style="float: right;">298.563</span> </td> </tr> </table>								<b>Indicatori :</b>	Capitaluri - total <span style="float: right;">16.248.171</span>		Capital subscris <span style="float: right;">101.421</span>		Profit/ pierdere <span style="float: right;">298.563</span>
<b>Indicatori :</b>	Capitaluri - total <span style="float: right;">16.248.171</span>												
	Capital subscris <span style="float: right;">101.421</span>												
	Profit/ pierdere <span style="float: right;">298.563</span>												
<b>ADMINISTRATOR,</b>				<b>INTOCMIT,</b>									
Numele și prenumele MAUTHNER ANDREI-IOAN				Numele și prenumele GOGAN DORINA									
													
Semnătura _____				Semnătura _____									
<b>SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA</b>													
<input type="checkbox"/> Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU <input type="checkbox"/> Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU <input checked="" type="checkbox"/> Situațiile financiare anuale au fost aprobată potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>													
<b>AUDITOR</b> Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit PAUN MARIANA													
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 4646						CIF/CUI 3 3 1 0 0 7 4 0							
<b>Formular VALIDAT</b>													

**BILANT**  
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	<b>Sold la:</b>	
			<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	43.462	17.522
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>07</b>	<b>43.462</b>	<b>17.522</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	2.606.094	2.367.419
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	64.322	2.573
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	32.155	34.985
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>2.702.571</b>	<b>2.404.977</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	150.113	150.113
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	376.695	260.936
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>526.808</b>	<b>411.049</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>3.272.841</b>	<b>2.833.548</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	768.826	765.376
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	15.429.432	15.721.286
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	338.564	395.660
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>18.128.442</b>	<b>18.473.942</b>
<b>II. CREAME</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.123.185	3.726.877
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	26.972	500.732
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului finanțiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>3.150.157</b>	<b>4.227.609</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	904.900	973.880
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>	<b>904.900</b>	<b>973.880</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	146.631	1.601.869
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>22.330.130</b>	<b>25.277.300</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	23.390	30.200
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	23.390	30.200
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	4.470.420	4.281.270
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.140.447	1.140.660
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.883.758	4.614.185
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	39.577	368.272
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

<b>8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)</b>	<b>53</b>	<b>52</b>	<b>948.884</b>	<b>1.451.201</b>
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>54</b>	<b>53</b>	<b>9.483.086</b>	<b>11.855.588</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	<b>55</b>	<b>54</b>	<b>12.827.693</b>	<b>13.414.623</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	<b>56</b>	<b>55</b>	<b>16.100.534</b>	<b>16.248.171</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezintându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	<b>65</b>	<b>64</b>		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>69</b>	<b>68</b>		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	7.658	
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	7.658	
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	35.083	37.289
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	35.083	37.289
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 pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	<b>79</b>	<b>78</b>		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	<b>80</b>	<b>79</b>	<b>42.741</b>	<b>37.289</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	101.421	101.421
3. Patrimoniu regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniu institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	101.421	101.421
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87	2.568.362	2.356.643
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	20.284	20.284
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	10.765.465	10.765.465
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	10.785.749	10.785.749
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDerea REPORTAT(Ă)</b>	<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	2.573.722
	<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
	<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	71.280
	<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)</b>	101	100	16.100.534	16.248.171
Patrimoniu public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniu privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	16.100.534	16.248.171

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

MAUTHNER ANDREI-IOAN

Semnătura \_\_\_\_\_



Numele și prenumele

GOGAN DORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2019	2020
A	B	1	2
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)			
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	<b>01</b>	<b>01</b>	7.474.202
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	7.474.202
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		<del>05</del>	
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06	
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>			
Sold C	06	07	1.627.464
Sold D	07	08	0
<b>3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+722)</b>	08	09	
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	09	10	
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	10	11	
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	11	12	1.350
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	12	13	55.746
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	12.573
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>9.157.412</b>
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	16	17	1.902.743
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	165.423
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	154.702
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	200
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	21	22	3.797.074
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	3.625.064
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	172.010
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)</b>	24	25	382.418
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	382.418
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-169.870
			0

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	169.870	0
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>2.615.586</b>	<b>7.466.996</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.347.025	7.380.203
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	90.687	85.410
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	177.874	1.383
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		<del>38</del>		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>8.848.076</b>	<b>13.056.771</b>
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	309.336	618.498
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânci (ct. 766)	45	47	225	372
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	101.401	79.326
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>101.626</b>	<b>79.698</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobâncile (ct.666)	54	56	250.931	277.747
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	50.767	51.767
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>301.698</b>	<b>329.514</b>
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Δ):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	200.072	249.816

				F20 - pag. 3
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	9.259.038	13.754.967
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	9.149.774	13.386.285
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit ( <b>rd. 62 - 63</b> )	62	64	109.264	368.682
- Pierdere ( <b>rd. 63 - 62</b> )	63	65	0	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	66	37.984	70.119
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	67		
<b>22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit ( <b>rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68</b> )	67	69	71.280	298.563
- Pierdere ( <b>rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64</b> )	68	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MAUTHNER ANDREI-IOAN

Semnătura \_\_\_\_\_



Numele si prenumele

GOGAN DORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\_\_\_\_\_

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

**Cod 30**

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>Nr.rd. OMF nr.58/ 2021</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>		
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unități care au înregistrat profit	01	01			1	298.563	
Unități care au înregistrat pierdere	02	02					
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03					
<b>II Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>		<b>Pentru activitatea curentă</b>		
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			625.254	625.254	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			625.254	625.254	
- peste 30 de zile	06	06			322.458	322.458	
- peste 90 de zile	07	07			230.388	230.388	
- peste 1 an	08	08			72.408	72.408	
Obligații restante fata de bugetul asigurărilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09					
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajațiori, salariați și alte persoane asimilate	10	10					
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	11					
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12					
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	13	13					
- alte datorii sociale	14	14					
Obligații restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15					
Obligații restante fata de alți creditori	16	16					
Impozite, contribuții și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17					
- contribuția asiguratorie pentru muncă	18	17a (301)					
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18					
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>		
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariati	20	19			53	57	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20			62	53	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creațe restante</b>				<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

<b>Reveniență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri /)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	612.904	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	612.904	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	26.605	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
	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)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
	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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
	A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	526.808	411.049
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 rezidenti	60	50		
- părți sociale emise de rezidenti	61	51	150.113	150.113
- acțiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	376.695	260.936
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	137.687	17.422
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	239.008	243.514
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.428.102	3.985.961
- creanțe comerciale în relație 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	1.152.820	2.657.568
- creanțe comerciale în relație 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	2.382.309	612.904
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	22.038	255.236
- creante in legatura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	22.038	54.762
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		200.474
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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	18.271	49.260
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	28.324	19.472
- 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 creanțele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	23.390	0
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedeionate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	4.934	19.472
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- <b>dețineri de obligațiuni verzi</b>	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )	98	84	1.049	2.227
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.049	2.227
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	101	87	145.222	1.599.641
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	103.650	55.899
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	41.572	1.543.742
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	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 ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128</b> )	109	95	5.047.747	7.395.548
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), ( <b>rd .97+98</b> )	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), (rd. <b>100+101</b> )	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. <b>104+105</b> )	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 assimilate (ct. 167), din care:	120	106	282.270	425.041
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- <b>valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate</b>	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi assimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.063.780	6.131.189
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi assimilate, 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	128.457	545.906
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi assimilate, 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 assimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	455.814	523.975
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. <b>112 la 115</b> )	127	111	209.016	278.054
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	106.301	220.039
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	102.715	58.015
- fonduri speciale - taxe și versanțe assimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (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 scadență 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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	36.867	37.289		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	36.867	37.289		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- versaminte 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				
Dobânci de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânci de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vîrsat (ct. 1012), din care:	149	130	101.421	101.421		
- acțiuni cotate 4)	150	131	101.421	101.421		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vîrsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	155	136	28.739	30.473		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vîrsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
A			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
<b>Capital social vîrsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	101.421	X	101.421	X
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	36.411	35,90	36.411	35,90
- deținut de persoane fizice	170	151	65.010	64,10	65.010	64,10
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2019	2020		
<b>XIII. Dividende/vărsămintele cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unităile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2019	2020		
<b>XIV. Dividende/vărsămintele cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unităile 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/ unităile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	<b>A</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
			<b>B</b>	<b>2019</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>A</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<b>A</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		192	170a (322)	
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAUTHNER ANDREI-IOAN

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

GOGAN DORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de înregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

\*\*\*\*\*) Pentru creațele preluate prin cessionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activitățile neagricole.

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

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privatii sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea locului 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 scadență inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute					Sold final (col.5=1+2-3)	
		Sold initial	Cresteri	Reduceri				
				Total	Din care: dezmembrari si casari			
A	B	1	2	3	4	5		
<b>I.Imobilizari necorporale</b>								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X			
Alte imobilizari	02	714.858	1.929		X		716.787	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X			
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X			
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>714.858</b>	<b>1.929</b>		X		<b>716.787</b>	
<b>II.Imobilizari corporale</b>								
Terenuri	06	5.750			X		5.750	
Constructii	07	4.024.033					4.024.033	
Instalatii tehnice si masini	08	1.716.255	3.193				1.719.448	
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	426.277	12.513				438.790	
Investitii imobiliare	10							
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11							
Active biologice productive	12							
Imobilizari corporale in curs de executie	13							
Investitii imobiliare in curs de executie	14							
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15							
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>6.172.315</b>	<b>15.706</b>				<b>6.188.021</b>	
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>526.808</b>	<b>9.824</b>	<b>125.583</b>	X		<b>411.049</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>7.413.981</b>	<b>27.459</b>	<b>125.583</b>			<b>7.315.857</b>	

**SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE****- lei -**

<b>Elemente de imobilizari</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sold initial</b>	<b>Amortizare in cursul anului</b>	<b>Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta</b>	<b>Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	671.396	28.220	351	699.265
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>671.396</b>	<b>28.220</b>	<b>351</b>	<b>699.265</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.423.689	238.674		1.662.363
Instalatii tehnice si masini	25	1.651.933	64.942		1.716.875
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	394.122	9.684		403.806
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>3.469.744</b>	<b>313.300</b>		<b>3.783.044</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>4.141.140</b>	<b>341.520</b>	<b>351</b>	<b>4.482.309</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- 16 -

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

## **ADMINISTRATOR,**

INTOCMIT,

### **Numele si prenumele**

MAUTHNER ANDRE-JAN

Semnatura



### **Numele si prenumele**

GOGAN DORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEE

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

#### **ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului finanțier 2020 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 finanțier;

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu finanțier 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 exercițiu finanțier de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu finanțier<sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului finanțier curent<sup>2)</sup>, respectiv exercițiului finanțier precedent celui de raportare.

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

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

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

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

1) Aceasta se referă la primul exercițiu finanțier pentru care situații financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Aceasta reprezintă primul exercițiu finanțier care redevine an calendaristic.

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

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

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)****Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !**

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+ )F10L.R81

**OK**

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

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

**NOTA 1**

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2020**

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	714,858	1,929		716,787	671,396	28,220	351	699,265
	0			0				0
Contractii	4,024,033			4,024,033	1,423,689	238,674		1,662,363
	0			0				0
Instalatii tehnice , masini si calculatoare	1,716,255	3,193		1,719,448	1,651,933	64,942		1,716,875
	0			0				0
Mobilier si aparatura birotica	426,277	12,513		438,790	394,122	9,684		403,806
	0			0				0
Avansuri si imobilizari corporale in curs								
Imobilizari financiare	526,808	9,824	125,583	411,049	0			0
<b>TOTAL</b>	<b>7,408,231</b>	<b>25,530</b>	<b>125,583</b>	<b>7,310,107</b>	<b>4,141,140</b>	<b>341,520</b>	<b>351</b>	<b>4,482,309</b>

La grupa „mobilier si aparatura birotica: s-a achizitionat 1 copiator Xerox

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

Director General,



Intocmit,

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

**NOTA 2**

**PROVIZIOANE IN ANUL 2020**

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

Nu s-au constituit provizioane pentru anul 2020.



Intocmit,

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

**NOTA 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2020**

DESTINATIA	SUMA	lei
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	298,563.00	
cota manageri		
alte repartizari		
rezerva legala	0.00	
fond de investitii	0.00	
dividende, etc.		
profit ramas de repartizat	298,563.00	

Director General,



Intocmit,

*Janu* *ME*

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

**NOTA 4**

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2020**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar lei	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	7,474,202	13,292,066
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>6,984,423</b>	<b>12,428,081</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	6,353,072	11,298,256
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	298,968	465,222
5. Cheltuielile indirekte de productie	332,383	664,603
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	489,779	863,985
7. Cheltuielile de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administratie	236,189	335,488
9. Alte venituri din exploatare	55,746	90,001
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	309,336	618,498



Intocmit,  
*S. Sae*

*MM*

**S.C IPROLAM SA**

**Str. Negustori nr.23-25, sector  
140/617/1991  
CIF: RO 329**

**Nota 5**

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financial	Termen de lichiditate		<b>lei</b>
		sub 1 an	peste 1 an	
0	1 = 2 + 3	2	3	
<b>Total, din care:</b>	<b>4,884,205</b>	<b>4,623,269</b>	<b>260,936</b>	
Clienti interni	<b>945,290</b>	945,290	0	
Clienti externi	<b>2,608,570</b>	2,608,570	0	
Ajustari clienti incerti	<b>0</b>	0		
Cl.facturi de intocmit	<b>36,441</b>	36,441		
TVA de rambursat	<b>0</b>	0	0	
Garantii clienti	<b>397,512</b>	136,576	260,936	
Furnizori debitori	<b>395,660</b>	395,660		
Alte creante	<b>500,732</b>	500,732	0	

•Creantele cu termen de lichiditate de peste 1 an reprezinta garantii retinute la contractele: ; FOISOR si EEW, LIBERTY GALATI.

•Din soldul de la sfarsitul anului mentionam ca pana la data 17.03.2021 s-a incasat suma totala de 1994335,45 lei

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financial	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>11,855,588</b>	<b>11,855,588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
furnizori interni	<b>4,510,689</b>	4,510,689	0	0
furnizori externi	<b>38,086</b>	38,086		
furnizori imobiliz	<b>0</b>	0	0	0
contributii asigurari sociale	<b>377,460</b>	377,460	0	0
contributia asiguratorie 2.25%	<b>21,659</b>	21,659	0	0
impozit profit	<b>43,229</b>	43,229	0	0
impozit salarii	<b>59,836</b>	59,836	0	0
salarii	<b>128,874</b>	128,874	0	0
participarea sal.la profit	<b>360,967</b>	360,967	0	0
alte datorii legate de personal	<b>34,134</b>	34,134	0	0
efecte de platit	<b>368,272</b>	368,272	0	0
rata leasing	<b>0</b>	0		0
garantii furnizori	<b>425,042</b>	425,042		
avansuri facturate catre clienti	<b>1,140,660</b>	1,140,660	0	0
catre asociati	<b>0</b>	0	0	0
Linia de credit	<b>4,281,270</b>	4,281,270		

TVA de plata	<b>0</b>	0		
alte datorii (facturi de primit+ creditori diversi)	<b>65,410</b>	65,410		

• Din soldul furnizorilor inregistrati la 31.12.2019 pana la data de 17.03.2021 s-a achitat suma de 2929543,90 lei.

Din soldul efectelor de platit s-a platit suma de 343871,61 lei.

- Linia de credit utilizata este in valoare de 3912433,67 lei

Director General,



Intocmit,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Sau".

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

**NOTA 6**

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobată prin OMFP1802/2014 solicită ca situatiile financiare să fie intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 (republicată, modificată și completată ulterior) și Cerintele de intocmire și prezentare prevăzute de OMFP 1802/2014. Societatea organizează și conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și intocmeste situații financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finante nr.1802/2014 pentru aproba Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunităților Economice Europene. Prezentele situații financiare sunt intocmite în baza principiului continuătății activității. Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natură sau funcție similară și nu sunt prezentate separat.

b) Abaterile de la principiile și politicii contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:

* natură;	nu este cazul
* motivele;	nu este cazul
* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, pozitiei financiare și a profitului sau pierderii;	

c) Valorile prezентate în situațiile financiare sunt comparabile

Da.  Nu. -

* comentarii relevante	nu este cazul
------------------------	---------------

d) Valoarea reziduală pentru imobilizari stabilite în situația în care nu se cunoaște pretul de achiziție sau costul de producție al acesteia.

e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.

f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detaliem:

\* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării; cladirile aflate în proprietate

* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;	
---	--

\* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare; rezervele din reevaluare se diminuează lunar cu partea din valoarea aferentă amortizării cladirilor. Rezervele din reevaluare au fost impozitate conform Legii 227/2015

\* modificările rezervei din reevaluare:

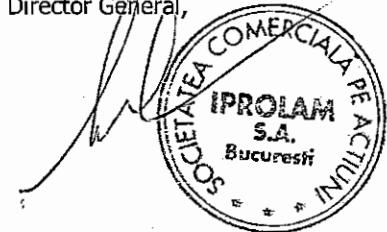
* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului finanțier;	2,568,362
* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului finanțier;	211,719,00
* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului finanțier, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;	nu este cazul
* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului finanțier.	2,356,643

g) Activele fac obiectul ajustărilor exceptionale de valoare exclusiv în scop fiscal

Da. - Nu.

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,

A handwritten signature consisting of a long, sweeping line with a small horizontal wavy line to its right.

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

**NOTA 7**

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;

Da.	-	Nu.	X
-----	---	-----	---

nu este cazul

b) capital social subscris/patrimoniu entitatii;

101421

c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise | Numar: 1014208 | Valoare actiuni - 1: 0,1 | Valoare actiuni - 2: 0

\* au fost integral versate DA

\* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea versamintelor; 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:

* tipul de actiuni;	nu este cazul
* numar de actiuni emise;	nu este cazul
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;	nu este cazul
* drepturi legate de distributie:	nu este cazul

* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;	nu este cazul
* perioada de exercitare a drepturilor;	nu este cazul
* pretul platit pentru actiunile distribuite;	nu este cazul

f) obligatiuni emise:

* tipul obligatiunilor emise;	nu este cazul
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;	nu este cazul
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta;	nu este cazul
* valoarea nominala;	nu este cazul
* valoarea inregistrata in momentul platii.	nu este cazul

\*In timpul prezentului exercitiu financiar nu au fost emise actiuni noi si obligatiuni;

\*Actiunile societatii sunt tranzactionate cu simbolul IPRO la sectiunea bursa ATS /AERO unde pretul de referinta pentru o actiune a fost in medie, la data de 20.03.2021 de 8,87 Ron / actiune.

Director General,



Intocmit,

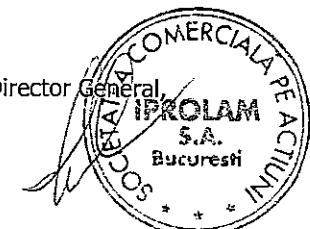
**S.C IPROLAM SA**  
**Str. Negustori nr.23-25, sector 2,Bucuresti**  
**J40/617/1991**  
**CIF: RO 329**

**NOTA 8**

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

<b>a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;</b>						
Da.	X	Nu.				
Valoare			687229			
<b>b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;</b>						
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere
<b>c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:</b>						
* 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 garantilor asumate de entitate in numele acestora;				nu este cazul		
<b>d) salarii:</b>						
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere	5			
		Executie	53			
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;			2457920			
* cheltuieli cu asigurarile sociale			20271			
* alte cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru			71114			

Director General,



Intocmit,  
*Beca*

**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**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{25277300}{11855588} = 2.13$$

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

\* ofera garantie acoperirii datorilor curente din activele curente.

**b) Indicatorul lichiditatii imediate**

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{9556014}{11855588} = 0.81$$

**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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{646429}{277747} = 2.33$$

**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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{12428081}{15575359} = 0.80$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{15575359}{12428081} \times 365 = 457.43$$

**\* Viteza de rotatie a debitelor-clienti**

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3340309}{13292066} \times 365 = 91.72$$

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

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{3952895}{13292066} \times 365 = 108.55$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{13292066}{2833548} = 4.69$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{13292066}{28141048} = 0.47$$

#### 4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{646429}{16248171} = 0.04$$

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 datorile pe termen lung sau active totale minus datori curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{618498}{13292066} \times 100 = 4.65$$

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

Director General,



Intocmit,

**S.C IPROLAM SA****Str. Negustori nr.23-25, sector 2,Bucuresti****340/617/1991****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 corroborat 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 57 angajati (pe parcursul anului 2020). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.

**b) Informatii privind relatia 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 evidente initial intr-o moneda stransa.**

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 368685 lei, iar cel fiscal este de 438245 lei, astfel rezultand un impozit pe profit de 70119 lei. S-a platit suma de 41098, s-a aplicat o bonificatie de 10% pe trim I al anului 2020, in valoare de 1350 lei, diferența de 27671 lei se va plati la scadenta, respectiv 25.03.2021.
* 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.	27671

**e) Cifra de afaceri: 13292066 lei**

* pe segmente de activitati	Comert	-	Servicii	2466375	Lucrari	10825691
* pe piete geografice.	ROMANIA		5989258	International		7302808

**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 finanțier sau mențiune conform careia estimarea nu poate să fie făcută.	nu este cazul
g) Explicații despre valoarea și natura:	
* veniturilor și cheltuielilor extraordinare;	nu este cazul
* veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans - în situația în care acestea sunt semnificative.	-
h) Ratele achităte în cadrul a patru contracte de leasing: 21589,67 lei	
i) Leasing finanțat - informații:	
* descriere generală a contractelor semnificative de leasing;	nu este cazul
* dobândă de incasat aferentă perioadelor viitoare.	nu este cazul
1. Leasing finanțat - evidențieri:	Descriere generală a contractelor importante de leasing:
* existența opțiunii de cumpărare;	există opțiune de cumpărare
* restricțiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare și alte operațiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing finanțat - evidențieri:	dobândă de platit aferentă perioadelor viitoare
j) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit.	
k) Efectele comerciale scontate neajunsse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci când suma de rambursat pentru datorii este mai mare decât suma primită, diferența se prezintă în notele explicative.	nu este cazul
m) Datorii probabili și angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub formă de garantii de orice fel trebuie, în cazul în care nu există obligația de a le prezenta ca datorii, să fie în mod clar prezentate în notele explicative, și trebuie făcută distincție între diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislația națională. De asemenea, trebuie făcută o prezentare separată a oricărei garantii valorice care a fost prevăzută. Angajamentele de acest tip care există în relația cu entitățile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Dacă un activ sau o datorie are legătura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relația să cu alte elemente trebuie prezentată în notele explicative, dacă o astfel de prezentare este esențială pentru înțelegerea situațiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situațiile financiare anuale, atunci când aceste elemente sunt semnificative și sunt relevante utilizatorului situațiilor financiare.	nu este cazul

La 31.12.2020, societatea beneficiaza de 10 SGB emise de CEC BANK pentru diversi parteneri comerciali după cum urmeaza:

1.ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA : SGB de buna executie in valoare de 563.438,33 LEI EXPIRA LA 17.09.2021.

2. IPIC EGYPT - SGB de returnare avansin valoare de 1.371.662,84 lei , data de expirare 29.04.2020.

3.ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA - SGB de buna executie in valoare de 42.775,94 LEI, data expirarii: 17.09.2021

4. LIBERTY GALATI SA - SGB de buna executie in valoare de 15.294,04 data de expirare 18.01.2022.

5. LIBERTY GALATI SA SGB de buna executie in valoare de 98.770 lei, data expirare 02.11.2021.

6. LIBERTY GALATI SA - SGB de returnare avans in valoare de 79.464,08 lei, data expirare 15.06.2021.

7. ALUM TULCEA SA - SGB de returnare avans in valoare de 31.163,96 lei, data expirare 15.03.2021.
8. ELECTROALFA BOTOSANI - SGB de buna executie in valoare de 11.974,19 lei, data expirare 03.10.2022.
9. ALRO SA - SGB de returnare avans in valoare de 21.402,15 lei , data expirare 18.03.2021.
10. ALRO SA - SGB de returnare avans in valoare de 36.426,50 lei, data expirare 17.04.2021.

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

La 31.12.2020, soldul liniei credit este de : 3.912.433,67 RON

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

La 31.12.2020, soldul cardului business este de : 369.063,17 RON

### **Parti partenere**

In relatie cu societatea sunt identificate urmatoarele parti partenere :

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



Intocmit  
 Jean

**SC IPROLAM SA**

Str. Negustori 23-25, sector 2, Bucuresti  
J 40/617/1991  
CIF RO 329

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31.12.2020

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului
		total din care	transfer	total din care	transfer	
A	1	2	3	4	5	6
capital subscris	101,421.00					101,421.00
prime de capital						0.00
rezerve din reevaluare	2,568,361.55			211,719.00	0.00	2,356,642.55
rezerve legale	20,284.16					20,284.16
rez. statutare/contractuale						0.00
rez.=surplus din rez.din reeval	2,164,024.70	211,719.00	211,719.00			2,375,743.70
alte rezerve	10,765,464.90					10,765,464.90
actiuni proprii						0.00
rezultat reportat	sold C					0.00
reprez. profit						0.00
nerepartizat sau	sold D	279,773.34	71,280.33			351,053.67
pierdere neacop.						0.00
rezultat reportat	sold C					0.00
prov.din adopt.						0.00
pt.prima data IAS	sold D					0.00
mai putin IAS 29						0.00
rezultat reportat	sold C					0.00
prov.din corectare						0.00
erori	sold D					0.00
contab						0.00
rezultat reportat	sold C	129,924.05		150,926.18		-21,002.13
diri trec.la aplicarea						0.00
Reglem. contab	sold D					0.00
cf. DIR IV CEE						0.00
rezultatul	sold C	71,280.33	298,562.78	71,280.33	65,910.00	298,562.78
exercitiului						0.00
financiar	sold D					0.00
repartizare profit						0.00
<b>total capitaluri proprii</b>	<b>16,100,534.03</b>	<b>581,562.11</b>	<b>211,719.00</b>	<b>433,925.51</b>	<b>65,910.00</b>	<b>16,248,170.63</b>

ADMINISTRATOR  
DIRECTOR GENERAL

DR.ING. MAUTHNER IOAN ANDREI



COMP. FINANCIAR CONTABIL  
DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMAN CONSTANTIN

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

**SITUATIA FLUXULUI DE TREZOREIE LA DATA DE 31.12.2020**

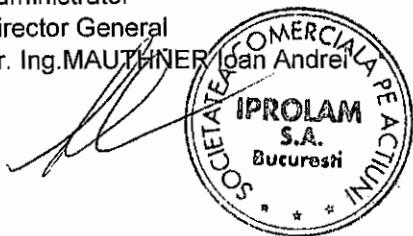
Nr.crt	Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
		2019	2020
I	<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>	1	2
	- incasari clienti	9,593,986.00	13,312,364.00
	- alte incasari + TVA+ FNUASS	601,695.00	67,853.00
	- incasari dobanzi	225.00	370.00
	- plati catre furnizori si angajati + taxe+ TVA +diurne+ ch. deplasari	12,654,655.00	11,133,510.00
	- plati impozit pe profit	594,932.00	25,783.00
	- plati dobanzi linie credit + comisioane de utilizare, neutilizare	359,718.00	427,600.00
	Variatie linie credit	3,367,014.00	-189,150.00
	<b>Trezoreria neta din activitatea de exploatare</b>	-46,385.00	1,604,544.00
II	<b>fluxuri de trzorerie din activitatea de investitii</b>		
	- incasari dividende de la alte entitati		
	- incasari din vanzari de imobilizari corporale	0.00	0.00
	- incasari subventii		
	- dobanzi primite		0.00
	- plati privind furnizorii de imobilizari	76,646.00	48,557.00
	- imprumuturi la alte entitati	0.00	0.00
	- plati privind achizitii de titluri de participatie	0.00	0.00
	<b>Trezoreria neta din activitatea de investitii</b>	-76,646.00	-48,557.00
III	<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare</b>		
	Operatii de capital		
	Plati dob.credite pe termen lung		
	Plati rate credit		
	Plati dividende + participare la profit	0.00	0.00
	Plati rate leasing+ dob.rate leasing	33,243.00	33,996.00
	<b>Trezorerie neta din activitatea de finantare</b>	-33,243.00	-33,996.00
	<b>Trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	1,207,805	1,051,531

<b>Trezorerie la sfarsitul exercitiului</b>		
<b>financiar</b>	<b>1,051,531</b>	<b>2,573,522</b>
<b>1 Variatie trezorerie</b>	<b>-156,274</b>	<b>1,521,991</b>
<b>2 Variatie trezorerie</b>	<b>-156,274</b>	<b>1,521,991</b>

Administrator

Director General

Dr. Ing. MAUTHNER Ioan Andrei



Compartiment Financiar - Contabil

Director Economic

Ec. COSMAN Constantin

## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31/12/2020 pentru :

Entitate: S.C. IPROLAM SA

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

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

Numar din registrul comertului: J40/617/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea 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 31/12/2020 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 2020, contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 16.248.171 lei;
  - Cifra de afaceri: 13.292.066 lei;
  - Profitul net al exercitiului financiar: 298.563 lei.
3. În opinia mea, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2020 precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, 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.

#### ***Baza pentru opinie***

4. Am desfășurat auditul financiar în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în 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 (*în cele ce urmează „Legea”*). Responsabilitatile mele în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul emis. Sunt independenta față 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 situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și mi-am îndeplinit 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 si procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum si constatările mele ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului sa poata intelege mai bine cum am fundamentat opinia de audit.

a) Cifra de afaceri a crescut cu circa 78%, de la 7.474 mii lei in exercitiul precedent, la 13.292 mii lei la 31.12.2020.

**Riscuri:** O posibila denaturare semnificativa a cifrei de afaceri prezentate in contul de profit si pierderi ca urmare a denaturarii rulajelor 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 evaluările si estimările conducerii cu privire la acest post de bilanț.

**Constatările auditului** – In exercitiul financiar 2020, in activitatea societatii s-a inregistrat o modificare a structurii activitatilor reflectate in cifra de afaceri in sensul ca valoarea contractelor de proiectare a crescut considerabil in exercitiul auditat. 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.

b) Postul „Alte cheltuieli de exploatare” inregistrate in contul de profit si pierderi prezinta o crestere semnificativa cu circa 182% fata de exercitiul precedent, de la 2.616 mii lei in exercitiul 2019, la 7.380 mii lei la 31.12.2020.

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

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

**Constatările auditului** – In exercitiul financiar 2020 cifra de afaceri a crescut cu circa 78%, antrenand cresteri de cheltuieli cu serviciile executate de terzi inregistrate in „Alte cheltuieli de exploatare”. Aceste evolutii sunt in concordanta cu gradul de crestere a productiei. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca marimea acestor cheltuieli este corect recunoscuta in contul de profit si pierderi iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- c) Datorile comerciale prezinta o crestere semnificativa, de la 2.884 mii lei in exercitiul precedent, la 4.614 mii lei in exercitiul care se incheie la 31.12.2020, (cu circa 60%).

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

**Răspunsul auditorului** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura si valoarea datoriilor catre furnizori. Am solicitat confirmari de solduri de la furnizori si am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului. Am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la aceasta categorie de datorii.

**Constatările auditului** – Datorile catre furnizori au la baza documente justificative, marimea si evolutia acestora sunt coerente cu volumul activitatii. In exercitiul financiar 2020, in activitatea societatii s-a inregistrat o crestere a activitatii in sensul ca cifra de afaceri a crescut cu circa 78%. Cresterea datoriilor reprezinta facturi curente care au scadenta in anul urmator. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca datorile comerciale sunt corect recunoscute in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- d) Soldul creantelor comerciale prezinta o crestere semnificativa, de la 3.123 mii lei in exercitiul precedent, la 3.727 mii lei in exercitiul care se incheie la 31.12.2020, (cu circa 19%).

**Riscuri:** O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a recunoasterii creantelor comerciale si evaluarii eronate a acestora, cu impact asupra capitalurilor proprii dar si cu privire la marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

**Răspunsul auditorului** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura si valoarea creantelor fata de clienti. Am solicitat confirmari de solduri de parteneri si am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului. Am analizat evaluările si estimările conducerii cu privire la creantele înregistrate.

**Constatările auditului** – Creantele comerciale au la baza documente justificative, marimea si evolutia acestora sunt coerente cu volumul activitatii. In exercitiul financiar 2020, in activitatea societatii s-a inregistrat o crestere a activitatii in sensul ca cifra de afaceri a crescut cu circa 78%. Cresterea creantelor reprezinta facturi curente, emise in ultima parte a exercitiului 2020 si care au scadenta in anul urmator. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca soldul creantelor comerciale este corect recunoscut in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- e) Cheltuielile cu personalul prezinta o scadere semnificativa in sensul ca acestea scad in exercitiul auditat de la 3.797 mii lei, la 3.298 mii lei in exercitiul precedent (cu circa 13%).

**Riscuri:** O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a recunoasterii unor cheltuieli cu personalul mai mici decat cele efective, cu impact asupra rezultatului dar si cu privire la marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

**Răspunsul auditorului** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura si valoarea cheltuielilor cu personalul, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluările si estimările conducerii cu privire la aceasta categorie de cheltuieli.

**Constatările auditului** – Cheltuielile cu personalul recunoscute in contul de profit si pierderi au la baza documente justificative (state de salarii). In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca numarul mediu de salariati a scazut iar in anumite perioade s-a lucrat cu timp redus. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit rezulta ca cheltuielile cu personalul sunt corect recunoscute in contul de profit si pierderi iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

f) Situațiile financiare aferente exercitiului financiar 2020 au la baza principiul continuității activității. Pandemia de Coronavirus are un impact global asupra mediului economic și social în care își desfășoară activitatea societatea IPROLAM S.A. Măsurile luate de Guvern și riscul prelungirii valabilității acestora și după încheierea exercitiului 2020, pot afecta continuitatea activității societății.

**Riscuri:** O posibila afectare a principiului continuității, restrângerea semnificativa sau chiar înșetarea activității ar putea impune prezentarea elementelor bilantiere din situațiile financiare la valori de lichidare.

**Răspunsul nostru** – Am solicitat conducerii societății să realizeze o evaluare a impactului pe care le are Pandemia Covid – 19 asupra continuității activității. Am extins procedurile de audit întreprins propriile noastre analize plecând de la răspunsul entitatii, am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului pentru a putea exprima o poziție cu frivire la acest aspect.

**Constatările noastre** – Pandemiei Covid – 19 reprezinta un eveniment aparut în cursul exercitiului financiar auditat dar se continua și în anul 2021 astfel ca efectele acesteia pot afecta de o maniera semnificativa continuitatea activității. Răspunsul conducerii societății bazat pe previziuni și pe portofoliul de contracte în derulare pune în evidență faptul că este posibila în viitorul apropiat o diminuare a incasarilor, generată de dificultatile financiare ale unor clienti. Totusi, în opinia managementului, aceste influente nu vor fi de natura să pună în pericol continuitatea activității societății. În urma desfasurării procedurilor suplimentare de audit, chiar dacă nu se poate evalua cu certitudine impactul acestor evenimente, în opinia noastră nu se impune ajustarea situațiilor financiare pe o alta baza decât principiul continuității activității.

#### ***Alte informații – Raportul Administratorilor***

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

Opinia mea cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în 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 2020, responsabilitatea auditorului este să citeasca acele alte informații și, în acest demers, să aprecieze dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvențe cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care auditorul le-a obținut în timpul auditului, sau dacă ele par să fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportez dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, 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.

În baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia mea:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor aferent exercițiului financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele 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 inteligenței noastre cu privire la Societate și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, mi se cere să raporteze dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu am nimic de raportat cu privire la acest aspect.

***Responsabilitatele conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare***

7. 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 conduceră îl consideră necesar pentru a permite întocmirea

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

8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza principiului continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

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

10. Obiectivele auditorului constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia de audit. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
11. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, auditorul exercita rationamentul profesional si mentine scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identifica si evalueaza risurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiecteaza si executa proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtine probe de audit suficiente si adekvate pentru a furniza o baza pentru opinia de audit. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
  - Intelege controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adekvate circumstancelor, 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 in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa-si modifice opinia. Concluziile auditorului se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evalueaza prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Auditorul este singurul responsabil pentru opinia de audit exprimata.

12. Auditorul comunica persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identifica pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizeaza persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea auditorului cu cerintele etice privind independenta si le comunica toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa-i afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
14. Dintre aspectele pe care le-a comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabileste acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descrie aceste aspecte in raportul de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, considera ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul de audit deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

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

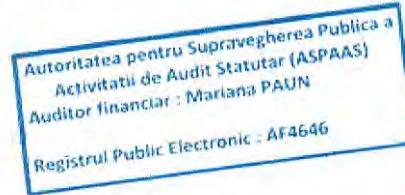
15. Am fost numita ca auditor al Societatii prin contractul nr. 3 din data de 12.03.2019 sa auditez situatiile financiare ale S.C. IPROLAM S.A. Bucuresti pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totala neintrerupta a angajamentului meu este de patru ani, respectiv pentru exercitiile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

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, 26 aprilie 2021

Auditator financiar,  
Mariana PAUN



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