

# RAPORTUL

# CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

pentru exercitiul financiar aferent  
anului 2021

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

### **1. PREZENTARE GENERALA**

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

**1.2.** Componența Consiliului de Administrație la data de 31 decembrie 2021:

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

**1.3.** Membrii conducerii executive a societății la data de 31 decembrie 2021:

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

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

#### **2.1. Generalități**

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

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

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

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

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

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

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

#### **2.2. Situația patrimoniului**

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

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

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

Valoarea nominala a unei acțiuni este de 0.10 lei.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 2.3. Situatia personalului IPROLAM și politica salarială

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

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

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

Cheltuielile cu personalul au fost următoarele:

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

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

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

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

#### 2.4. Activitatea tehnico-profesionala

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

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

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

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

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

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

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

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

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

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lucrari aferente statiei de descarcare lesie de soda din cisterne auto si C.F.</li> <li>• Studiu de fezabilitate pentru investitii eco-eficiente destinate reducerii consumului de resurse primare si cresetii gradului de reciclare slam stors.</li> </ul>		
5	EEW Malaezia	Upgrade expandor mecanic, executie si livrare cap expandare Ø 711.	FG	8,29%
6	TMK ARTROM Slatina	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Proiecte diverse aferente Sectiei Tragatorie: fundatii loje depozitare tagle, extindere loje mobile, extindere cabina Operatori-US, inclusiv documentatie de detalieri si documentatie pentru avizele de urbanism si de autorizatiei de construire</li> <li>• Documentatie de executie echipament electric si de automatizare Sistem de acces safety la instalatia de testare tevi cu ultrasunete.</li> </ul>	PR	7,76%
7	JESCO Arabia Saudita	Livrare piese de schimb aferente swaging line IPROLAM proiectate, livrate si puse in functiune in 2009/2010	FG	2,75%
8	LIBERTY Tubular Products Galati	Proiectare, executie si punere in functiune Instalatie sudura de prindere - echipament mecanic si echipament actionari electrice si automatizari.	FG	2,19%
9	Arcelor Mittal Hunedoara	Expertiza fundatie si hala in vederea realizarii unei hote deasupra cuptorului cu arc electric (EAF)	PR	2,12%
10	LAROMET SA	Proiectare, executie si livrare diverse sorto-tipodimensiuni de cochile	PR+ FG	1,31%
11	UPETROLAM SA	Documentatie modificare actionare salt casete grup formare Rulor nr.1 LIBERTY Galati.	PR	1,20%
12	MICHELIN Romania	Modernizare echipamente din sectiile de productie anvelope la uzina Floresti – Optimizare/ Reproiectare Matrita 6617	PR	0,53%
Alti clienti : 12,49%				

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

În anul 2021 am avut colaborări cu firme subcontractante ca:

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

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

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

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

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

## **2.5. Activitatea organizatorică**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

**2.5.6.** Activitatea de furnizor general și antreprenor general este o activitate complexă pe care firma noastră a dezvoltat-o în ultimii ani, având în vedere că prin ea ne putem menține și activitatea de proiectare, care în anumite perioade nu a putut acoperi toate cheltuielile. In anul 2021, activitatea de proiectare propriu-zisa, cu contract de proiectare, alaturi de activitatea de asistenta tehnica, a acoperit în proporție de 58,83 % cheltuielile totale cu personalul.

Insumand activitatea de proiectare de mai sus cu activitatea de proiectare din contractele de FG, aceasta acopera cheltuielile totale cu personalul in proportie de 75,50%.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 2.7. Datorii

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

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

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

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

### 2.8. Creanțe

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

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

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

## **2.9. Gestionarea riscului financiar**

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

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

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

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

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

## **2.10. Investitii**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

### **3.3.10. Școlarizarea personalului**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Se vor aborda colaborari cu firmele:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **3.5. Investitii**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Consiliul de Administratie**