

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

Către:

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

RAPORT ANUAL - IPROLAM S.A.

Raportul anual conform: Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 și Legii nr. 24/2017

Pentru exercițiul financiar: 2024

Data raportului: 25.04.2025

Denumirea emitentului: IPROLAM S.A.

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

Număr de telefon: 021 313.26.10/021 315.50.41

Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 329

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

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

Capital social subscris și vărsat: 1.115.628,80 lei

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

1. Analiza activitatii societatii

1.1. Descrierea activitatii de baza a societatii

a) In anul 2024 pe langa activitatea curenta de proiectare in specialitatile: mecanica, constructii, electrice, automatizari si software, s-au continuat activitatile de furnizor general, asistenta tehnica si puneri in functiune la obiective externe (HUSTEEL CO LTD COREEA DE SUD, PIPE Egypt, CRA TUBING USA, EEW MALAYSIA). Societatea presteaza serviciile sus mentionate atat pentru clienti din Romania, UE (ITALIA, GERMANIA) si din afara UE in special CANADA, MALAYSIA, EGYPT, USA, COREEA DE SUD etc.

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

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

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

d) In anul 2024 s-au inregistrat urmatoarele in privinta activelor societatii:

- imobilizarile necorporale au inregistrat o scadere de 13.9 %
- imobilizarile corporale au scazut cu 17.6 %;

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

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

- a) Profit net contabil: 224.767 lei
- b) Cifra de afaceri: 40.840.724 lei
- c) Venituri din exploatare: 38.109.983 lei
- d) Cheltuieli din exploatare: 37.122.399 lei
- e) Profit din exploatare: 987.584 lei
- f) Livrari intracomunitare, inclusiv export: 38.140.020 lei

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;
- studii de fezabilitate;
- asistenta tehnica;
- puneri in functiune;
- inchirieri spatii.

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

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

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

b) ponderea fiecarei structuri de lucrari din 2022, 2023 si 2024 in cifra de afaceri:

Structuri de lucrari si servicii	2022 %	2023 %	2024 %
- proiectare	13.10	14.34	5.95
- furnizor general, antreprenor general, puneri in functiune + asistenta tehnica	81.50	73.80	91.9
- diverse (chirii)	5.40	11.86	2.15

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 2023 si cu un potential de realizare de peste 90%, a putut fi realizata in proportie de 60%.

O parte din contractele semnate pe parcursul anului 2024 urmeaza a fi finalizate in anul 2025.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

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

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

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

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

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

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

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

c) Ponderea principalilor clienti in cifra de afaceri pe anul 2024 se prezinta astfel:

C.A. = 40.840.724 LEI

Client	Forma	Pondere in CA %
HUSTEEL CO LTD COREEA DE SUD	FG	79.69
CRA TUBING	FG	3.96
EEW MALAYSIA	FG + AT	3.80
CHINA NATIONAL HEAVIS	PR	2.60
OTELINOX SA	FG + PR	1.20
VIMETCO SLATINA	PR	0.80
IPIC EGIPT	FG	0.68
ALTII		7.27
TOTAL		100.00

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

Numarul mediu de salariati in anul 2024 a fost de 39, relatia dintre manageriat si salariati se realizeaza pe baza contractelor de munca.

La 01.01.2024 au fost 41 salariati iar in decembrie 2024, 39 salariati. S-au angajat in cursul anului 6 salariati si au plecat 8 persoane.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului inconjurator

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

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Firma nu a desfasurat activitati de cercetare.

1.1.8. Evaluarea activitatii privind managementul riscului

Managerii societatii s-au preocupat si se preocupa in continuare in mod sustinut pentru incheierea de contracte avantajoase, cu clienti importanti, din tara si strainatate, drept pentru care a fost diminuată expunerea societatii la riscul de pret. Am spus diminuată 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 mentinut accesarea 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
- Pentru capital de lucru in scopul finalizarii contractului cu HUSTEEL CO LTD COREEA DE SUD a fost accesat un credit pe contract in valoare de 3.000.000 lei, din care a ramas de plata 790.000 lei restul sumei fiind rambursata in trim. IV 2024.

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
- transformările geopolitice din zona de est a Europei, razboiul din Ucraina cu implicatii directe asupra blocarii de contracte comerciale pentru acesta piata.
- comprimarea activitatii de investitii la principalii clienti in special pe zona de tevi, aceasta si datorita cotelor scazute a pretului petrolului
- criza prin care trece metalurgia pe plan international.

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

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

2. Activele corporale constand in cladiri ale societatii comerciale

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

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

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

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

3.2. Numarul aproximativ al detinatorilor de actiuni, valoare nominal de 0,1 lei/actiune: 380 actionari persoane fizice si juridice. Valoarea actiunii la ultimele tranzactii a variat intre un minim de 0.4 lei/actiune si un maxim de 0.85 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 10.04.2025, se prezinta astfel:

- | | |
|---|----------|
| 1) Mauthner Andrei: | 8,268%; |
| 2) Macrea Dorian: | 7,868%; |
| 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 scazut de la 37.696.812 lei, la inceputul anului 2024 la 33.688.437 lei la finele anului 2024.
- Datoriile totale au scazut de la 23.546.279 lei la 18.242.651 lei, din care:
 - furnizorii sunt in valoare de 7.572.915 lei;
 - soldul liniei de credit si alte credite (IMMINVEST PLUS) este de 5.753.590 lei;
 - avansurile primite pentru lucrarile ce se deruleaza in anul 2024-2025 in valoare 1.626.521 lei;
 - Alte datorii (cont 167, 421, 423,431,437) 1.530.397 lei.
- Din datoriile fata de furnizori pana la data de 20.03.2024 s-au achitat 3.015.155 lei;
- Creantele la data de 31.12.2024 sunt in suma de 7.151.166 lei; din aceste creante s-a incasat pana la 20.04.2025 suma de 3.367.743 lei;
- Capitalul propriu a crescut de la 16.364.846 lei la 16.589.612 lei.

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

Indicator	2023 RON	2024 RON
Venituri totale	10.641.047	38.210.491
Cheltuieli totale	10.518.704	37.853.010
Profit brut	122.343	357.481
Profit net	122.343	224.767

6. Guvernanța Corporativă

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

Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 1.115.628,80 lei împărțit în 11.156.288 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,10 lei.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile legislației române.

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

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

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

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

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

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

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

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

Consiliul de Administrație al societății IPROLAM S.A. stabilește politica corporativă de diseminare a informațiilor, respectând legislația în vigoare, garantând astfel accesul egal la informație al acționarilor și altor investitori și nu permite abuzuri privind informațiile confidențiale.

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

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

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

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

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

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

Director Economic,
Ec. Cosman Constantin

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

pentru exercitiul financiar aferent
anului 2024

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE pentru exercitiul financiar aferent anului 2024

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 2024:
Matache Nicolaide, Andrei Mauthner, Macrea Dorian, Alexandru Butmi, Roxana Chiriacescu.

1.3. Membrii conducerii executive a societății la data de 31 decembrie 2024:
Director General - Andrei Mauthner;
Director General Adjunct – Dorian Macrea;
Director Economic – Constantin Cosman.

2. ANALIZA SITUAȚIEI FIRMEI PE ANUL 2024

2.1. Generalități

Anul 2024 a fost unul dificil pentru întreaga planeta. Pe langa pandemia care a lasat urme adanci in economia mondiala, razboiul din Ucraina, inceput in februarie 2022 a continuat, iar din 7 octombrie 2023 a inceput si razboiul din Orientul Mijlociu. Toate acestea au condus la o crestere alarmanta a pretului la energie si combustibili, cu consecinte dezastruoase pentru economia mondiala. La aceste provocari, pentru metalurgia europeana s-a adaugat si sarcina autoimpusa de reducere a amprente de carbon.

Acesta este contextul in care se incadreaza si metalurgia Romaniei.

In anul 2024, rata medie a inflatiei a urcat in ianuarie la 7,41% de la 6,60%, ajungand in decembrie 2024 la 5,1%.

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 au condus la costuri financiare majorate si chiar penalitati percepute de clienti. Cu toate ca, pentru a nu reduce personalul, care si asa este la limita, au fost luni cand s- a lucrat cu program de lucru partial de 6 ore sau chiar 4 ore. Un rezultat pozitiv este faptul ca totusi am reusit sa ne mentinem pe piata la limita de supravietuire.

2.2. Situatia patrimoniului

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

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

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

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

Valoarea nominala a unei acțiuni este de 0.10 lei.

Fiind societate deschisă, acțiunile societății sunt tranzacționate pe piața de capital, prețul de tranzacționare înregistrat în cursul anului 2024 atingând, dupa majorarea de capital, valoarea maxima de 0,925 lei, respectiv valoarea minima de 0,635 lei. In 2025 valoarea actiunilor a ajuns la 0,85 lei.

2.3. Situatia personalului IPROLAM și politica salarială

2.3.1. Situatia personalului pe vârste la sfârșitul anului 2024 a fost urmatoarea:

Vârsta	Nr. personal	%
20÷30	2	5,13
31÷40	1	2,56
41÷50	4	10,26
51÷60	17	43,59
peste 60	15	38,46
TOTAL	39	100,00

Structura salariaților pe specialități și categorii de vârstă, la aceeași data de 31.12.2024, este prezentată în tabelul și graficul urmator :

Nr. crt.	Specialitatea	20-30 ani	31- 50 ani	51- 60 ani	≥ 61 ani	TOTAL	Procent din total [%]
1.	Inginer	1	1	9	9	20	51,28
2.	Subinginer			1	1	2	5,13
3.	Economist		1	1		2	5,13
4.	Traducator			1	1	2	5,13
5.	Alte specializari si calificari	1	3	5	4	13	33,33
	TOTAL	2	5	17	15		

2.3.2. Salariul mediu net in S.C. IPROLAM S.A. a fost in 2024 de 3.395 lei, fata de 3.148 lei in anul 2023. La acest salariu se adauga și bonurile valorice reprezentând circa 210 lei /salariat luna (adica net circa 168 lei).

Cheltuielile cu personalul au fost următoarele:

Cheltuieli cu personalul, 3.952.163 lei, reprezentand 93,77 % din
(incluzand managerii, CA, colaboratorii, valoarea bugetata
med. muncii, tichete de masa)

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

S-a sistat acordarea bonurilor de masa salariatilor cu venitul lunar brut mai mare decat 4000 lei .

Cheltuielile reprezentând asigurările si protectia sociala au fost in 2024 de 54.213 lei, in scadere fata de valoarea bugetata pentru 2024, de 60.000 lei si situandu-se la un nivel similar cu valoarea realizata in 2023, de 54.066 lei.

2.4. Activitatea tehnico-profesionala

Din pacate, situatia dificila care si-a continuat parcursul in anul 2024, concretizata in cresterea pretului metalului, cresterea pretului gazelor si energiei electrice, completate de razboiul din Ucraina, la care s-a adaugat din octombrie si razboiul din Orientul Mijlociu au creat o adevarata criza mondiala care a condus la o reducere drastica a comenzilor in domeniu, desi numarul de oferte intocmite de IPROLAM a fost foarte mare.

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

In anul 2024 am avut in desfasurare lucrari de furnizor general contractate in anul 2023, cu ciclu lung de proiectare si executie, cum sunt: Expandorul mecanic pentru Husttel Co.Ltd din Coreea de Sud si Masina de raionat caje de laminare pentru Artrom Steel Slatina. Astfel, in acest an s-a realizat o cifra de afaceri de 40.840.019 lei, reprezentand 86,90% din cifra de afaceri bugetata, respectiv 682,00 % din cifra de afaceri realizata in anul 2023.

Profitul brut este de 357.481 lei, reprezentand 292,20 % fata de profitul brut realizat in 2023 si respectiv 14,50 % fata de cifra bugetata pentru 2024.

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

De asemenea o influenta mare asupra profitului redus a avut si faptul ca datorita problemelor delicate in a gasi personal calificat, desi in anumite perioade nu am avut suficienta incarcare a departamentelor am mentinut personalul, acesta fiind de 39 angajati la 31.12.2024.

In anul 2024 am realizat o serie de lucrari deosebite, unele executate in calitate de furnizor general.

Nr. crt.	Beneficiar	Denumirea lucrării	Forma	Procent din cifra de afaceri
1	HUSTEEL Co Ltd Coreea de Sud	Expandor mecanic pentru tevi sudate longitudinal cu diametrul de 20" - 66"	FG	79,69 %
2	CRA - USA	Livrare piese de schimb diverse pentru laminor Pilger HPT 250, inclusiv activitate de asistenta tehnica la montaj.	FG	3,96 %
3	EEW Malaezia	Livrare piese de schimb aferente expandor mecanic Inclusiv asistenta tehnica la sediu aferenta diagnozei expandorului mecanic. Proiectare modernizare presa de calibrare, inclusiv livrare dulapuri, pupitre si alte componente diverse necesare pentru realizarea modernizarii.	FG PR AT	3,80 %
4	CHINA NATIONAL HEAVY MACHINERY RESEARCH INSTITUTE Co.Ltd	Proiectare / detalii executie - mecanic, electric, constructii – aferente flux laminar perforator.	PR	2,60%
5	OTELINOX Targoviste	• Executie si livrare mecanism infilare banda rulo stanga pentru laminorul ZM 1. • Lucrari de proiectare diverse, inclusiv documentatii tehnice aferente extinderii capacitatii de productie otelinox , extinderii depozitului de produse finite WH1, expertize tehnice cladiri , etc	FG PR	1,20%
6	VIMETCO	ALRO – SLATINA • Lucrari diverse inclusiv expertize tehnice pentru reabilitare, extindere si modernizare cladiri in cadrul programului de „Investitii in reciclare specifica dezvoltarii durabile si reducerii consumului de resurse” si respectiv „Instalatie de reciclare a deseurilor de aluminiu - linie de	PR	0,80 %

		maruntire, sortare si uscare". • Documentatie pt instalarea scanner de conductivitate pe ambele fete echipament de inspectie cu ultrasunete prin imersie a placilor groase din aliaje de aluminiu ale placilor de aluminiu; Documentatie tehnica pentru demolare cuptor de omogenizare OMO 2 si instalare cuptor de topire basculant cu capacitate de 60 t – Sectia Turnatorie.		
7	IPIC Egipt	Executie si livrare scule pentru expandor mecanic tevi	FG	0,68%
ALTI CLIENTI:				7,27 %

Pentru executia lucrarilor de furnizor general, in anul 2024 am avut colaborari cu firme subcontractante ca:

- POPECI UG – Craiova;
- FOSSA – Italia;
- MIRFO – Targu Jiu;
- CHAMBON – Iasi;
- NEPTUN Campina;
- HIDAROM (Atos-Italia) – Sibiu;
- ELECTRO-TOTAL Bucuresti;
- SITCO SERVICES – Craiova;
- SIALCO TRADING Romania;
- AMERO TRADING Romania;
- BIBUS - Romania;
- ROBITAL – Romania;
- RUBIX – Romania;
- HYDAC – Romania;
- MONDOCOM - Romania;
- CORNER PROD - Romania;
- BAZA TEHNICA ALFA – Bucuresti;
- ALFA POMPE Romania;
- STAMEL – Romania;
- POLYGON TRADING – Romania;
- WALTERSCHEID POWERTRAIN GKN – Austria;
- VALENTE – Italia;
- PRIMAGRA – Romania;
- SIEMENS – Germania;
- ELECTROSPEED – Romania;

- SICK – Germania;
- WENGLOR – Romania;
- O'BOYLE - Romania;
- WILLIAMSON – USA;
- DRIATHELI Romania;
- MODULOC CONTROL SYSTEMS – Mare Britanie.

Si in anul 2024 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 proiectarea, executia si verificarea unor lucrari in domeniul constructiilor, utilajelor, instalatiilor, automatizarilor, întocmirii rapoartelor de evaluare, etc. Mentionam ca IPROLAM este certificat ISO 9001-2015, ISO 14001-2015 si a facut trecerea de la ISO 18001-2007 la noul standard in domeniu, ISO 45001-2018.

In luna februarie 2024 am avut audit de reauditare din partea DNV Norvegia, care a iesit foarte bine.

2.5. Activitatea organizatorică

2.5.1. In anul 2024 s-a extins și perfecționat activitatea de proiectare asistată de calculator.

In acest sens, in anul 2024 s-au cumparat calculatoare și echipamente periferice și soft-uri licentiate de 6.982 lei.

Proiectarea asistata de calculator conduce la cresterea calitatii lucrarilor si evident conduce la asigurarea 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.

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.

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

Datorita acestor actiuni de marketing, au fost contactate si am trimis deja oferte la o serie de firme din strainatate : IPIC – Egipt, DANIELI-Italia, CHINA NATIONAL HEAVY MACHINERY RESEARCH INSTITUTE Co.Ltd, CMI John Cockerill - Belgia, CLECIM -Franta, INTERPIPE – Ucraina, etc.

2.5.3. Directia comerciala desfasoara in totalitate activitatea de solicitare de oferte de la subfurnizori, pe baza specificatiilor departamentelor specializate, urmarirea avizarii tehnice a ofertelor de catre specialisti, negocierea preturilor cu subfurnizorii, lansarea comenzilor catre subfurnizori, urmarirea realizarii acestora aprovizionarea in conformitate cu planningul contractului de furnizor general a componentelor de la subfurnizori si punerea la dispozitia executantului ansamblului. De asemenea, Directia comerciala desfasoara toata activitatea comerciala de contractare si urmarire contracte atat cu clientii nostri, cat si cu toti subfurnizorii, inclusiv negocierea clauzelor din acreditive si, in cazul lui POPECI UG, negocierea clauzelor contractului escrow pe care am fost nevoiti sa il acceptam, etc. Se remarca aici activitatea dnei director comercial, Roxana Chiriacescu, care a ridicat la un nivel superior comunicarea pe probleme

comerciale cu clientii si subfurnizorii, de livrare-transport (rutier, maritim/containerizat) a echipamentelor catre clienti si a perfectionat sistemul coerent de urmărire financiară a fiecărui contract de FG/ AG, pornind de la faza de antecalcul (la momentul contractării), continuând cu contractarea cu subfurnizorii, lucrări în regie proprie și terminând cu faza de postcalcul. Contractul cu firma HUSTEEL Co Ltd, asa cum prezentam in capitolul anterior, a reprezentat o adevarata provocare pentru Directia comerciala, pentru executia acestuia fiind incheiate 126 de contracte si comenzi cu peste 40 de furnizori de componente si uzinatori in baza proiectului nostru a partii mecanice, instalatiilor electrice si hidraulice.

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
- 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.

2.5.5. 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 2024, activitatea de proiectare propriu-zisa, cu contract de proiectare, alaturi de activitatea de asistenta tehnica, a acoperit în proporție de 55,92 % cheltuielile totale cu personalul.

2.6. Situatia economico-financiara

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

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 2024.
- 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 2024.

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 2024 a fost un an foarte dificil atat pentru economia mondiala si implicit si pentru firma noastra. Principalii indicatori ai firmei realizați în anul 2024 comparativ cu indicatorii din BVC si cu realizarile din anul 2023 sunt prezentați în tabelul urmator:

INDICATORI PE BAZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2024

INDICATORI	REALIZAT	BVC	REALIZAT	VARIATIE FATA DE 2023 %	VARIATIE FATA DE BVC %
	2023	2024	2024	2024/2023	2024/2024
CIFRA DE AFACERI	5,986,350	47,003,000	40,840,724	682.23	86.89
VENITURI DIN EXPLOATARE	10,529,348	48,463,000	38,106,500	361.91	78.63
Venituri din lucrari executate	4,418,240	42,857,000	37,866,532	857.05	88.36
Venituri din proiectare	858,604	2,883,000	2,212,655	257.70	76.75
Variatia stocurilor	4,268,704	1,135,000	-2,934,729	-68.75	-258.57
Venituri din alte activitati	983,800	1,588,000	962,042	97.79	60.58
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	9,869,895	45,379,575	37,118,916	376.08	81.80
Cheltuieli totale executie lucrari	3,531,012	36,389,000	28,864,916	817.47	79.32
Cheltuieli de proiectare cu tertii si consumabile pentru proiectare	1,130,176	1,508,000	529,090	46.81	35.09
Cheltuieli cu personalul, din care:	3,838,948	4,214,575	3,956,496	103.06	93.88
Salarii brute personal + tichete de masa + salarii contracte de mandat +salarii colaboratori + indemnizatii CA, medicina muncii, pregatire profesionala	3,758,420	4,115,820	3,872,097	103.02	94.08
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	80,528	98,755	84,399	104.81	85.46
Cheltuieli utilitati+intretinere+functionare	1,038,955	2,608,000	2,535,206	244.01	97.21
Cheltuieli amortizare	263,683	285,000	263,842	100.06	92.58
Ajustari de valoare privind activele circulante, scoatere din evidenta clienti	26,733	350,000	352,934	1,320.22	100.84
Alte cheltuieli de exploatare	40,388	25,000	616,432	1,526.28	2,465.73
REZULTAT DIN EXPLOATARE	659,453	3,083,425	987,584	149.76	32.03
Venituri financiare	111,699	80,000	100,508	89.98	125.64
Cheltuieli financiare	648,809	705,000	730,611	112.61	103.63
REZULTAT FINANCIAR	-537,110	-625,000	-630,103	117.31	100.82
VENITURI TOTALE	10,641,047	48,543,000	38,207,008	359.05	78.71
CHELTUIELI TOTALE	10,518,704	46,084,575	37,849,527	359.83	82.13
PROFIT BRUT CONTABIL	122,343	2,458,425	357,481	292.20	14.54
IMPOZIT PE PROFIT	0	419,000	132,714		31.67
PROFIT NET	122,343	2,039,425	224,767	183.72	11.02
NUMAR MEDIU DE PERSONAL	43	38	41	95.35	107.89

Cifra de afaceri realizată în anul 2024 în valoare de 40.840.724 lei , reprezintă 86,89 % din cifra de afaceri bugetată pe 2024, respectiv 682,23 % fata de cifra de afaceri realizata in 2023. Profitul net realizat în anul 2024 este de 224.767 lei, reprezentand 11,02 % din profitul net bugetat, respectiv 183,72 % din profitul net din 2023.

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

In 2024, ponderea detinuta de activitatea de proiectare in structura portofoliului a fost de 5,41 % din cifra de afaceri, fata de 14,34 % in 2023. Mentionam ca in 2024, ponderea detinuta in totalul cifrei de afaceri de contractele de FG/AG a fost de 91,90%.

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

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

In prezent, cautam sa angajam inginer constructor si inginer mecanic, dar din pacate nu gasim sau ce apare nu este corespunzator din punct de vedere profesional. Acesta este motivul pentru care, mentinand un minim de personal, lucrând in perioadele incarcate cu specialisti din afara IPROLAM, am avut totusi costuri mari, neacoperite prin activitatea de proiectare , ceea ce a afectat realizările noastre, fiind acoperite din activitatea de FG.

In anul 2024, deoarece ingineri cu experienta in special in departamentul TU, sunt de varste inaintate si in numar foarte redus, am reusit sa angajam un inginer in varsta de 60 de ani si cu experienta in proiectare, care pana in prezent dovedeste competenta, initiativa si profesionalism.

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, de mai mult de 6 luni in cazul expanderului Husteel si respectiv 7 luni pentru masina de raionat cilindri – Artrom Steel, cu consecinte financiare de aceeasi natura, au condus la probleme deosebite de plata catre subfurnizori.

Un aspect important al derulării activității economice pe anul 2024 a fost și accesarea liniei de credit. Mentionam ca avem la CEC Bank o linie in valoare globala de 6.500.000 lei (plafon de lucru 4.000.000 lei valabil și 2.500.000 lei plafon pentru SGB).

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

Co.Ltd, devenind 13.850.000 lei. Odata cu livrarea expandorului HUSTEEL, valoarea de 11.000.000 lei s-a redus la 3.666.667 lei iar valoarea de 350.000 lei s-a anulat .

Folosirea liniei de credit s-a facut cu prioritate pentru asigurarea garantiilor la contractele de furnizor general, iar pentru anumite perioade pentru acoperirea necesităților de cash pentru plata obligațiilor salariale sau a furnizorilor. Cheltuielile financiare au fost de 730.611 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 marfă furnizor, care au avut un rol important în finalizarea unor contracte de furnizor general.

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

- a. Rezultatul din exploatare este pozitiv, in valoare de 987.584 lei reprezentand 32,02 % din valoarea bugetata, respectiv 149,76 fata de rezultatul din 2023.
- b. Rezultatul financiar al exercitiului este negativ si este provocat de cheltuielile financiare ridicate rezultate din cheltuielile cu scrisori de garantie, dobanzi la linia de credit, etc.
- c. Profitul net a fost mic, in valoare de 224.767 lei. Acest profit redus este cauzat de mai multe aspecte: lucrarile realizate fiind unicate, cu schimbari fata de variantele anterioare, nu au fost intotdeauna bine bugetate la ofertare, ceea ce a condus la lucrari neprevazute, cu costuri suplimentare; preturile la care se negociaza contractele sunt foarte stranse, din cauza concurentei acerbe pe piata echipamentelor metalurgice. Venitul total realizat este de 38.207.008 lei, reprezentand 78,71 % din venitul bugetat, respectiv 359,00% din venitul realizat in 2023.
- 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, aceste aspecte afectând semnificativ sustinerea unui flux corespunzator de lichiditati pe tot parcursul anului financiar 2024.

In ceea ce priveste situatia clientilor din Romania, principala platforma metalurgica, aflata in posesia Gupta Family Group, constand in Liberty Steel Galati si Liberty Tubular Products Galati, are dificultati financiare mari: furnalul nr 5, care asigura otelul necesar pentru laminorul de tabla groasa nr 2, care la randul sau asigura materia prima pentru laminorul de teava sudata longitudinal, este oprit si repornit in mod repetat, ceea ce afecteaza functionarea capacitatilor de productie din aval. In ceea ce priveste Liberty Steel Galati, IPROLAM a livrat in vara anului 2023 furnitura aferenta unui lucrari ample de modernizare a cuptorului de normalizare nr. 1 si a masinii de planat nr 2. Din transa aferenta livarii, am recuperat prin mai multe incasari pariale de valori reduse, aproximativ 56% din creanta, ramand de recuperat 740.720 lei (la care se adauga 2 creante mai noi reprezentand 2 lucrari de proiectare , de 38.790 lei).

Restul de creanta pe care o avem de recuperat de la Liberty Tubular Products Galati este de 265.738 lei, ceea ce reprezinta o parte din ultima transa a contractului prin care am livrat si pus in functiune o instalatie de sudura de prindere a virolelor, in fluxul de productie a tevilor sudate longitudinal.

Deoarece la somatiile trimise nu am primit raspuns, in data de 03-03-2025 am actionat in judecata Liberty Steel Galati, solicitand executarea acestuia pentru suma de 740.720 lei plus daune moratorii.

Incepand cu data de 05.03.2025, Tribunalul Galati a dispus deschiderea procedurii de concordat preventiv pentru Liberty Galati SA.

Pe acest fond dificil, preocuparea conducerii IPROLAM se indreapta pe doua directii principale: pe de o parte, sa incheiem cat mai multe contracte de proiectare cu clientii nostri traditionali si nu numai, pentru a putea asigura continuitatea activitatii si pe de alta parte, sa reusim si semnarea unor contracte de furnizor general pentru echipamente pentru care IPROLAM are o anumita consacrare pe piata externa de profil.

Principalul client din Romania cu care avem incheiate un numar important de contracte pentru proiectare este ALRO Slatina; pana la data curenta, contractele in curs de derulare sunt in valoare de 774.550 lei si alte oferte sunt in negociere, avand in vedere ca acest client continua sa investeasca in modernizarea uzinei, avand un program ambitios de innoire si retehnologizare a echipamentelor, vizand eficientizarea consumurilor, cresterea performantelor anumitor echipamente (de exemplu extinderea capacitatii strecherului de la 5000 tf la 6000 tf), etc.

In acest context, suntem in contact permanent cu potentiali clienti, atat din Romania (de exemplu grupul Betrame, care doreste sa creasca capacitatea de productie atat a otelariei cat si a laminoarelor, TENOVA si DANIELI din Italia, Otelinox Targoviste cu care avem in general in mod continuu lucrari in desfasurare, Michelin - Floresti, Michelin Zalau, Automecanica Moreni si Metrom Brasov, etc).

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 38.106.500 lei, din care:

- | | |
|--|--------|
| a. venituri din activitatea de proiectare 2.212.655 lei) | 5,80 % |
| b. venituri din activitatea de FG/ AG, AT (37.546.872 lei) | 91,70% |
| c. din alte activitati (scolarizari, chirii, vanzari echipamente, cercetare, etc) (966.023 lei) | 2,50 % |

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 2024 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 31.12.2024 datoriile se situau la valoarea totala de 18.242.651 lei.

Datorii fata de furnizori interni si externi	9.765.180 lei
Datorii fata de personal si bugetul de stat care se afla in grafic de plata	369.030 lei
Garantii furnizori	67.363 lei
Avansuri facturate catre clienti	1.626.521 lei
Soldul liniei de credit +IMM Invest +card	5.753.590 lei
Participarea salariatilor la profit	360.967 lei
Alte datorii	300.000 lei

Din datoriile totale inregistrate la 31.12.2024, pana la data de 20.03.2025 a fost achitata suma de 3.015.155,49 lei.

2.8. Creanțe

Totalul creanțelor la 31.12.2024 au fost de 7.151.166 lei si se prezinta in urmatoarea structura:

Cienti interni	1.440.408 lei
Cienti externi	1.286.691 lei
Garantii clienti	27.800 lei
Alte creanțe	2.961.018 lei
Avansuri furnizori	1.082.312 lei
Ajustari clienti incerti	352.934 lei

Din total sold creante de la 31.12.2024, s-a incasat și compensat pana la 20.03.2025 suma de 3.367.743 lei (inclusiv valuta).

2.9. Gestionarea riscului financiar

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

Un aspect important al activității a fost evaluarea permanentă a gradului de risc, aferentă contractelor derulate în euro sau dolari și unde fluctuațiile de curs ne-au afectat activitatea în 2024. 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. 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:

- corelarea plății furnizorilor în funcție de estimarea încasărilor de la clienți.

Unul dintre cele mai mari riscuri din ultima vreme o reprezinta neprevazutele care apar in timpul proiectarii si executiei echipamentelor oferate 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 6,4 %.

Avand in vedere specificul nostru de activitate, continuam cu extinderea retelei de calculatoare, licente, retele de informare si comunicare, sisteme de imprimare, soft-uri, realizarile la acest capitol sunt de 6.982 lei.

3. STRATEGIA DE DEZVOLTARE A SC IPROLAM SA pentru anul 2025

Premizele internationale si nationale pentru acest inceput de an 2025 nu sunt, din pacate, optimiste. Razboiul din imediata vecinatate a Romaniei a depasit 1000 de zile si nu exista insa o perspectiva clara a incheierii sale, cu toate eforturile ce se fac pe plan mondial pentru a se ajunge la pace. Razboiul din Orientul Mijlociu, care este pentru moment suspendat, nu are inca un final clarificat.

Masurile recente luate de SUA referitor la NATO, taxele vamale etc, par sa schimbe radical relatiile comerciale, cu efecte asupra economiei mondiale.

In prognozele de toamna publicate in octombrie-decembrie 2024, principalele institutii internationale au subliniat complexitatea realizarii proiectiilor macroeconomice, intr-un context geopolitic complicat, marcat de incertitudini privind evolutiile viitoare din Ucraina si Orientul Mijlociu, dar si de provocari pentru economiile europene.

Economiile in curs de dezvoltare, reprezentate de tari precum India si Brazilia, dar si de statele din Europa de Est, inclusiv Romania, vor incheia primul sfert al secolului XXI cu cea mai slaba perspectiva de crestere din ultimii 25 de ani, arata ultimul raport Daily Market Report publicat de ASF, citand un raport al Bancii Mondiale.

Conform sursei citate, aceasta evolutie va influenta substantial intreaga economie a lumii, in conditiile in care 60% din cresterea economica din ultimul sfert de secol a fost generata de tarile emergente. Drept urmare, procesul de reducere a saraciei si a decalajelor, atat intre tari cat si intre categoriile sociale va fi substantial afectat.

In tara, Liberty Steel Galati, care in anul 2024 functiona pe campanii, a initiat procedura de concordat preventiv. Urmeaza sa luam legatura cu administratorul concordatar pentru a negocia reesalonarea creantelor in valoare de circa 1.000.000 lei. ALRO Slatina a redus productia de aluminiu primar, din 5 hale de electroliza inchizand 3.

Rata anuala a inflatiei in Romania a urcat in luna ianuarie 2025 la 5,3% de la 5,1% in decembrie 2024. BNR estimeaza ca inflatia va reveni in intervalul tinta de 1,5% - 3,5% pana la sfarsitul anului 2025.

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

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

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

3.1. Obtinerea de finantari

In prezent se fac demersuri pentru obtinerea unui credit de 2.000.000 lei.

3.2 Reducerea cheltuielilor materiale si cu munca vie

Din cauza situatiei financiare dificile din anul 2024, conducerea IPROLAM a luat masura reducerii programului de lucru la 6 ore (si in anumite cazuri la 4 ore) pentru a atenua din pierderile provocate de lipsa incarcarii si pentru a nu reduce personalul, care si asa este destul de redus (mentinut la 41 de salariatii in decursul anului 2024).

Am mentinut la program de 8 ore salariatii care au incarcare 100% sau salariatii care ne sunt strict necesari. Aceasta masura se mentine partial si in anul 2025.

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.

Am angajat un inginer mecanic in varsta de 60 de ani, cu cunostinte avansate de 3D - Inventor, Solid Works, etc, si care a realizat un studiu – inclusiv animatie 3D pentru un utilaj complex de la OTELINOX.

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 2025 am propus in planul de investitii o suma de 60.000 lei (25.000 lei hard si 35.000 lei soft).

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

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

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

3.3.3. Accesul la arhiva IPROLAM utilizând rețeaua informațională

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

Activitatea de furnizor general si antreprenor general inclusiv vânzari produse reprezinta circa 91,9 % din cifra de afaceri a firmei realizata pe 2024 si 74,0% din cifra de afaceri a firmei pe 2025.

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

Mentionez ca Directorul General Adjunct 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 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 aceste 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, topometrie;
- Relevee prin scanare 3D, inclusiv cu folosirea dronei;
- Expertize constructii;
- Asistenta tehnica pe santier;
- Activitatea de securitate si sanatate in munca a fost externalizata si preluata de firma Birou SSM-Expert;
- Controlul si receptia la uzina executanta a utilajelor si componentelor.

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

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

- Exploatarea notorietății căpătate pe piața indiană;
- Exploatarea notorietății in curs de formare pe piața chineza, sud-coreeana, turca, canadiana, nord-americana (SUA) malaeziana, egipteana, ucraineana etc.;
- Dezvoltarea si extinderea colaborarii cu DANIELI – Italia, MICHELIN Europe si MICHELIN Romania;
- Abordarea unor lucrari in domeniul materialelor de constructii;
- Continuarea intocmirii de studii de fezabilitate, studii de reabilitare, expertize hale, etc. (vezi Metrom Brasov, Uzina Automecanica Moreni, ALRO, Arcelor Mittal Hunedoar a, Alum – Tulcea, LIBERTY Galati SA, Erdemir Targoviste, etc) si abordarea de noi clienti: UM Plopeni , etc.
- Abordarea unor lucrari de constructii civile (in ultima vreme am realizat o serie de constructii civile, culturale, monumente, comerciale etc.);

- Realizarea unor documentatii de verificare a proiectelor de montaj pentru diverse domenii ale economiei prin verificatorii atestati pe care ii are astazi IPROLAM;
- Dezvoltarea proiectelor si studiilor privind protectia mediului, domeniu pentru care Romania va trebui sa faca mari investitii si pentru care va si primi sume apreciabile de bani in urmatorii ani. Mentionam ca S.C. IPROLAM S.A. este certificat de DNV in managementul protectiei mediului (ISO 14001);
- Avand in vedere politica Uniunii Europene de a investi in industria de aparare 800 mld. de euro in urmatorii 4 ani, sa incercam sa abordam uzinele de profil; in acest sens, suntem in prezent in legatura cu Metrom Brasov , pentru care deja am realizat un studiu de fezabilitate care a fost aprobat de catre Ministerul Economiei si Industrii in decembrie 2024, si pentru care dorim sa realizam proiectele de executie necesare atat pentru reabilitarea halei cat si pentru reabilitarea unei parti din utilajele din fluxul tehnologic respectiv, elaborarea documentatiei tehnice de montaj pentru utilajele noi ce urmeaza a fi achizitionate, etc)
- Utilizarea la nivel mai ridicat, printr-un marketing mai agresiv a tuturor acreditarilor 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 si pentru școlarizarea personalului în domeniul de activitate pentru care IPROLAM are specialiști.

3.3.8. Organizarea societății și politica salarială

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

prioritate in cursurile de specializare care se vor face (pregatire pentru proiectare asistata de calculator, scolarizare in diferite programe soft, etc.)

- Mentinem functionala logistica necesara pentru lucrul la domiciliu, care a fost implementata din cauza aparitiei pandemiei de coronavirus, care permite ca aproximativ 40% din salariati sa-si poata continua activitatea chiar si in cazul aparitiei unor conditii neprevazute.

3.3.9. Majorarea salariilor în anul 2025

In BVC pe anul 2025 s-a prevazut o crestere în termeni reali a cheltuielilor cu salariile de circa 11,40 %. Desigur ca aceasta crestere este conditionata de situatia financiara a firmei in conditiile crizei actuale.

3.3.10. Scolarizarea personalului

In vederea creșterii competenței profesionale pentru anul 2025 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 TENOVA – Italia, DANIELI – Italia, CLECIM-Franta, CRA-USA, Great Lakes Coppers – Canada, IPIC-Egipt, John Cockerill – Belgia, UM Plopeni, Alum -Tulcea, Donalam Targoviste; tratativele ce erau in stadiu avansat cu INTERPIPE-Ucraina s-au materializat deocamdata intr-un contract de proiectare semnat cu CHINA NATIONAL HEAVY MACHINERY RESEARCH INSTITUTE Co.Ltd, deoarece executia echipamentelor a fost contractata de beneficiarul ucrainian cu o mare firma de profil din China; sunt discutii in curs pentru a acorda asistenta tehnica pe perioada de executie a echipamentelor in China.

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

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

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

- Industria aluminei;

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

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

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

3.4. Premisele specifice anului 2025 pentru fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli

Pentru fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 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 a razboiului din Orientul Mijlociu, tarifele vamale impuse Europei de catre SUA. Toate acestea au un impact puternic asupra portofoliului de comenzi și contracte pe acest an, inclusiv asupra posibilitatii suspendarii unor contracte deja incheiate;
- Utilizarea eficientă a personalului pentru a se asigura menținerea sau creșterea productivității muncii; trecerea la un program redus de lucru, in functie de incarcarea din luna respectiva, a personalului direct și indirect productiv pentru a se putea diminua cât mai mult cheltuielile cu personalul;
- Factorii de incertitudine ce ar putea afecta lichiditatea societatii noastre sunt:
 - Dificultatea predictibilitatii afacerilor datorita riscului mare, a incertitudinii pe pietele interne si externe;
 - Presiunea fiscala mare;
 - Instabilitatea legislativa;
 - Ciclul lung de fabricatie a echipamentelor realizate;
 - Dobanzile mari la creditele contractate in lei.
- Riscul sistarii unor contracte;
- Cursul de schimb mediu considerat este de 1 euro = 5,00 Ron/Eur.

Tinând cont de cele de mai sus, de contractele existente in faza de finalizare sau de contractele noi pe care le avem ca si de ofertele intocmite avand o probabilitate de transformare in contracte de peste 90%, am intocmit bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2025.

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 fundamantare 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 2024, contractele incheiate in anul 2024 si inceputul anului 2025, precum si celelalte criterii de mai sus, pentru anul 2025 venitul total bugetat este de 17.344.710 lei. Aceasta valoare a venitului este fundamentata in proportie de 72,30 % prin contracte semnate pana in prezent plus veniturile deja facturate si partial incasate in acest an, ce totalizeaza 12.543.565 lei.

Profitul brut prevazut, de 457.242 lei, reprezinta aproximativ 2,6 % din veniturile totale, de 17.344.710 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 19.898.545 euro (adica 99.492.725 lei) reprezentand lucrari de furnizor / antreprenor general in valoare de 19.218.075 euro (adica 96.091.875 lei) la care se adauga 680.770 euro (adica 3.400.850 lei) reprezentand lucrari de proiectare. A.vand in vedere prelungirea crizei mondiale si perspectivele rezervate in ceea ce priveste evolutia economiei 2025, exista riscul ca lucrarile previzionate sa nu se materializeze in masura pe care o dorim; si in anii anteriori, multe din respectivele lucrari nu au fost pierdute in favoarea altor firme concurente ci potentialii clienti nu au luat nici pana in prezent decizia de incepere a respectivelor investitii. De aceea, in stabilirea venitului pe 2025 au fost luate in calcul numai o parte din aceste venituri.

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

În ceea ce privește cheltuielile totale bugetate pentru 2025, ele s-au dimensionat astfel încât să asigure un rezultat brut (profit) rezonabil pentru această perioadă. Concret, au fost prevăzute cheltuieli totale de 16.887.468 lei. S-a bugetat un profit brut în valoare de 457.242 lei, reprezintă aproximativ 2,6% din veniturile totale. Repartizarea pe trimestre a cheltuielilor s-a făcut coroborat cu evoluția în timp a veniturilor, astfel încât să fie asigurat un cash-flow pozitiv.

La capitolul Cheltuieli de personal, s-a prevăzut o creștere a fondului de salarii brute, de cca. 11,51%; aceasta ar urma să fie folosită pentru a realiza corectii necesare în mod punctual, particularizate pentru fiecare caz în parte în funcție de competența și gradul de implicare și devotament manifestat față de firmă și de posibilitățile financiare ale IPROLAM și de asemenea pentru personalul nou angajat.

Consiliul de Administrație

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

Secțiunea A – Responsabilitati - Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al BVB, la 31.12.2024	Conformare DA/NU/NV
A.1. Toate Societatile trebuie sa aiba un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta si responsabilitatile Consiliului si functiile cheie de conducere ale societatii si care aplica, printre altele, principiile generale din aceasta Sectiune.	DA
A.2 Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse in regulamentul Consiliului.	DA
A.3. Consiliul de Administratie trebuie sa fie format din cel putin 5 membri.	DA
A.4 Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.	DA
A.5 Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	NU ESTE CAZUL
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.	DA
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA
A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.	NU
A.9. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	In cursul anului 2024 s-au desfășurat 4 ședințe ale CA
A.10. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.	NU avem membru independent
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membrii neexecutive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.	NU ESTE CAZUL

Secțiunea B – Sistemul de gestiune a riscului și control intern - Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Governanță Corporativă al BVB	
B. 1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiența de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.	NU Societatea are Auditor Extern
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	NU
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	NU
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului	NU
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	NU
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	NU
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	NU
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	NU
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit	DA
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	NU
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	NU

Sectiunea C – Justa recompensa si motivare-Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al BVB	
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	DA
C.2. Orice schimbare esentiala intervenita in politica de remunerare trebuie publicata in timp util pe pagina de internet a societatii	DA
Sectiunea D – Adaugand valoare prin relatiile cu investitorii-Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al BVB	
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicandu-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA
D.1.1. Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	DA
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	NU ESTE CAZUL
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	DA
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	DA
D.1.5. Informatii privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor si a altor distribuii catre actionari, sau alte evenimente care conduc la dobandirea sau limitarea drepturilor unui actionar, inclusive termenele limita si principiile aplicate acestor operatiuni. Informatiile respective vor fi publicate intr-un termen care sa le permita investitorilor sa adopte decizii de investitii;	DA
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari,. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari	DA ATUNCI CAND ESTE

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

**Președintele Consiliului de Administrație,
Dr. ing. Andrei Mauthner**

Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară: BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru		Anul 2024	
		☐ GIE - grupuri de interes economic				
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
		Suma de control		1.115.629		
Entitatea		S.C. IPROLAM SA				
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 2	Bucuresti			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	NEGUSTORI	23-25				0213132610
Număr din registrul comerțului		J40/617/1991		Cod unic de inregistrare		3 2 9
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)				
34--Societati pe actiuni						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
7219--Cercet.-dezv in alte stiinte naturale si inginerie		7219--Cercet.-dezv in alte stiinte naturale si inginerie				
☒ Situatii financiare anuale		☐ Raportări anuale				
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>				
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii				
☐ Entități mici		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European				
☐ Microentități		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European				
☐ Entități de interes public		☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România				
Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :		Capitaluri - total	16.589.612			
		Capital subscris	1.115.629			
		Profit/ pierdere	224.767			
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,				
Numele si prenumele		Numele si prenumele				
MAUTHNER ANDREI-IOAN		GOGAN DORINA				
Semnătura		Calitatea				
		12--CONTABIL SEF				
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU				
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU				
AUDITOR						
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit						
ELF EXPERT SRL						
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS						
28/8.07.2001						
CIF/ CUI						
1 3 1 3 0 7 5 4						
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?						
☐ DA ☒ NU						
Semnătura						
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA						
Formular VALIDAT						

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	16.066	13.823
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	16.066	13.823
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.656.968	1.421.080
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	22.066	12.547
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	12.933	4.711
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.691.967	1.438.338
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	150.113	150.113
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	380.738	27.800
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	530.851	177.913
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.238.884	1.630.074
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.236.996	2.982.053
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	22.166.661	19.231.931
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	6.933.271	1.082.312
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	31.928.548	24.887.916
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.927.195	2.727.099
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	141.464	2.961.018
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	3.068.659	5.688.117
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	2.570.873	2.570.615
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	2.570.873	2.570.615
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	128.732	108.752
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	37.696.812	33.255.400
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	27.637	10.513
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	5.318.821	5.753.590
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	11.590.067	1.626.521
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.264.842	7.595.865
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	10.466	2.169.315
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.362.083	1.097.360
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	23.546.279	18.242.651
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	14.125.962	14.959.538
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	16.364.846	16.589.612
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	52.208	63.724
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	52.208	63.724
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	52.208	63.724
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.115.629	1.115.629

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.115.629	1.115.629
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.721.486	1.509.767
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	26.401	44.275
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	10.765.465	10.765.465
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	10.791.866	10.809.740
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	2.619.639	2.947.583
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	122.343	224.767
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	6.117	17.874
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	16.364.846	16.589.612
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	16.364.846	16.589.612

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MAUTHNER ANDREI-IOAN

Numele și prenumele

GOGAN DORINA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
{formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B}				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	5.986.350	40.840.724
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	5.986.350	40.840.724
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
—Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766 ³)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	4.268.704	0
Sold D	09	08	0	2.934.729
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	274.294	203.988
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	10.529.348	38.109.983
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	2.482.012	27.305.755
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	80.497	113.265
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	20	19	267.259	241.017
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	141.945	154.823
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	125.314	74.603
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		2.014
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	3.767.082	3.937.032
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	3.686.554	3.775.907

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	80.528	161.125
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	263.683	263.842
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	263.683	263.842
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	26.732	352.934
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	580.874	352.934
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	554.142	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	2.982.630	4.910.568
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	2.841.297	4.787.809
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	28.833	26.870
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)	28.833	26.870
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	86.538	80.711
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	25.962	15.178
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	9.869.895	37.122.399
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	659.453	987.584
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	14	70
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	111.685	100.438
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	111.699	100.508
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	487.787	648.165
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	161.022	82.446
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	648.809	730.611
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	537.110	630.103
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	10.641.047	38.210.491
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	10.518.704	37.853.010
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	122.343	357.481
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		132.714
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
—Impozitul specific unor activități (ct.695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	122.343	224.767
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

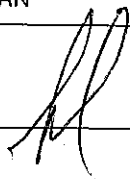
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

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 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		224.767	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	1.577.127	1.577.127		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	1.577.127	1.577.127		
- peste 30 de zile		06	06	197.532	197.532		
- peste 90 de zile		07	07	1.266.502	1.266.502		
- peste 1 an		08	08	113.093	113.093		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	38		36	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	41		39	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.950.052	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.950.052	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	30.650	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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	530.851	177.913
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	150.113	150.113
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	150.113	150.113
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	380.738	27.800
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	131.963	27.800
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	248.775	
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.170.517	3.809.411
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	1.170.517	2.203.542
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.536.350	1.950.052
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	67.547	2.935.925
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	23.828	23.269
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	43.719	2.912.656
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	23.828	23.828
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.525	15.729
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.525	13.121
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	2.608
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	2.570.873	2.570.615
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.515	1.681
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.515	1.681
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	126.218	107.071
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	73.093	29.897
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	53.125	77.174
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	18.242.587	12.552.785

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	195.250	67.364
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	16.865.374	11.391.701
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	322.970	1.534.173
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	621.108	511.731
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	208.155	218.265
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	195.745	113.822
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	12.410	104.443
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	300.000	300.000

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	300.000	300.000
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	52.700	63.724
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	52.700	63.724
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.115.629	1.115.629
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.115.629	1.115.629
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	71.866	19.464
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.115.629	X	1.115.629	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	362.923	32,53	362.923	32,53
- deținut de persoane fizice	170	151	752.706	67,47	752.706	67,47
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAUTHNER ANDREI-IOAN

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

GOGAN DORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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 cooperației.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	723.733	1.666	5.068	X	720.331
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	723.733	1.666	5.068	X	720.331
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	5.750			X	5.750
2.Constructii	09	4.024.033				4.024.033
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.610.724	6.305	79.166		1.537.863
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	445.378		60.244		385.134
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	6.085.885	6.305	139.410		5.952.780
III.Imobilizari financiare	19	530.851	556	353.494	X	177.913
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	7.340.469	8.527	497.972		6.851.024

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	707.667	3.909	5.068	706.508
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	707.667	3.909	5.068	706.508
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.372.815	235.888		2.608.703
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.588.658	15.824	79.166	1.525.316
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	432.445	8.222	60.244	380.423
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.393.918	259.934	139.410	4.514.442
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	5.101.585	263.843	144.478	5.220.950

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAUTHNER ANDREI-IOAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

GOGAN DORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 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. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. 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 exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. 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.

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 - situații financiare anuale.

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

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

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

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic. Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455 1 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 455 8 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	
		-
		+

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

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2024

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	723.733	1.666	5.068	720.331	707.667	3.909	5.068	706.508
	0			0				0
Constructii	4.024.033			4.024.033	2.372.815	235.888		2.608.703
	0			0				0
Instalatii tehnice , masini si calculatoare	1.610.724	6.305	79.166	1.537.863	1.588.658	15.824	79.166	1.525.316
	0			0				0
Mobilier si aparatura birotica	445.378		60.244	385.134	432.445	8.222	60.244	380.423
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0			0				0
Imobilizari financiare	530.851	556	353.494	177.913	0			0
TOTAL	7.334.719	6.861	497.972	6.845.274	5.101.585	263.843	144.478	5.220.950

La grupa "Instalatii tehnice , masini si calculatoare" s-a achizitionat un laptop

Imobilizarile financiare au scazut cu valoarea garantiilor pentru care s-au constituit deprecieri, in urma demersurilor facute, aceste garantii nu s-au mai incasat si probabilitatea de incasare este foarte redusa.

Director General

Intocmit,

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

NOTA 2

PROVIZIOANE IN ANUL 2024

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		lei
		in cont	din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		0,00	0,00	0,00
Provizioane	0,00			0,00
Total	0	0,00	0,00	0,00

Nu s-au constituit provizioane pentru anul 2024.



Intocmit,

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

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2024

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	224.767,00
cota manageri	
alte repartizari	
rezerva legala	17.874,00
fond de investitii	0,00
dividende, etc.	
profit ramas de repartizat	206.893,00

Director General,



Intocmit,

A handwritten signature in blue ink.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2024

RON

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	5.986.350	40.840.724
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	5.290.718	39.606.253
3. Cheltuielile activitatii de baza	4.662.150	34.296.960
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	239.455	2.450.443
5. Cheltuielile indirecte de productie	389.113	2.858.850
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	695.632	1.234.471
7. Cheltuielile de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administratie	310.473	450.875
9. Alte venituri din exploatare	274.294	203.988
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	659.453	987.584
Marja bruta din vanzari (%)	11,02	2,42

Director General,



Intocmit,

S.C IPROLAM SA

Str. Negustori nr.23-25, sector

J40/617/1991

CIF: RO 329

Nota 5

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	7.151.166	7.123.366	27.800
Cienti interni	1.419.677	1.419.677	0
Cienti externi	1.286.892	1.286.892	0
Ajustari clienti incerti	352.934	352.934	0
Cl.facturi de intocmit	20.530	20.530	0
TVA de rambursat	2.912.656	2.912.656	0
Garantii clienti	27.800	0	27.800
Furnizori debitori	1.082.312	1.082.312	0
Alte creante	48.366	48.366	0

•Creantele cu termen de lichiditate de peste 1 an reprezinta garantii retinute.

•Din soldul de la sfarsitul anului mentionam ca pana la data 20.03.2025 s-a incasat suma totala de 3367743 lei

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	18.242.651	18.242.651	0	0
furnizori interni	7.406.071	7.406.071	0	0
furnizori externi	165.856	165.856		
furnizori imobiliz	988	988	0	0
contributii asigurari sociale	113.822	113.822	0	0
contributia asiguratorie 2.25%	7.289	7.289	0	0
impozit profit	77.265	77.265	0	0
impozit salarii	19.889	19.889	0	0
salarii	127.918	127.918	0	0
participarea sal.la profit	360.967	360.967	0	0
alte datorii legate de parsonal	22.846	22.846	0	0
efecte de platit	2.169.315	2.169.315	0	0
rata leasing	0	0		0
garantii furnizori	67.364	67.364		
avansuri facturate catre clienti	1.626.521	1.626.521	0	0
catre asociati/actionari	300.000	300.000	0	0

Linia de credit + card business + IMMINVEST	5.753.590	5.753.590		
TVA de plata	0	0		
alte datorii (facturi de primit+ creditori diversi+ coventii civile)	22.950	22.950		

•Din soldul furnizorilor si a altor datorii inregistrate la 31.12.2024 pana la data de 20.03.2025 s-a achitat suma de 3.015.155,49 lei.

Director General,



Intocmit,



NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Reglementarile contabile aplicate la întocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.									
Situatiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP1802/2014 solicita ca situatiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata , modificata si completata ulterior) si Cerintele de întocmire si prezentare prevazute de OMFP 1802/2014. Societatea organizeaza si conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si întocmeste situatii financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finante nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunitatilor Economice Europene. Prezentele situatii financiare sunt întocmite in baza principiului continuitatii activitatii. Fiecare element semnificativ este prezentat separat in situatiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau functie similara si nu sunt prezentate separat.									
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:									
	* natura;	nu este cazul							
	* motivele;	nu este cazul							
	* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii								
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile									
		Da.	X		Nu.	-			
	* comentarii relevante	nu este cazul							
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora.									
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.									
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliiem:									
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;									
cladirile aflate in proprietate									
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate:									
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare; rezervele din reevaluare se diminueaza lunar cu partea din valoarea aferenta amortizarii cladirilor. Rezervele din reevaluare au fost impozitate conform Legii 227/2015									
* modificarile rezervei din reevaluare:									
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;	1.721.486							
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;	211.719,00							
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;	nu este cazul							
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.	1.509.767							
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal									
		Da.	-		Nu.	X			

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

Director General,



Intocmit,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jau'.

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

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
Da.	-	Nu.	☒	nu este cazul	
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
1115628,80					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	11156288	Valoare actiuni - 1:	0,1
* au fost integral varstate		DA			
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;		nu este cazul			
d) actiuni rascumparabile:					
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;		nu este cazul			
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;		nu este cazul			
* valoarea eventualei prime de rascumparare;		nu este cazul			
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar: 2024					
* tipul de actiuni;		comune nominative			
* 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 au fost emise actiuni noi.

•Actiunile societatii sunt tranzactionate cu simbolul IPRO la sectiunea bursa ATS /AERO unde pretul de referinta pentru o actiune a fost in medie, la data de 21.03.2025, de 0,85 Ron / actiune.

Director General,

Intocmit,

S.C IPROLAM SA

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

J40/617/1991

CIF: RO 329

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

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
Da.	X	Nu.				
Valoare	180000					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;						
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:						
	* rata dobanzii;	nu este cazul				
	* principalele clauze ale creditului;	nu este cazul				
	* suma rambursata pana la acea data;	nu este cazul				
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;	nu este cazul				
d) salariati:						
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere	5			
		Executie	39			
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	2338956				
	* cheltuieli cu asigurarile sociale	1641718				
	* alte cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru	96809				

Director General



Intocmit,

S.C IPROLAM SA

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

J40/617/1991

CIF: RO 329

NOTA 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{33255400}{18242651} = 1,82$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/Datorii curente}}{18242651} = \frac{8367484}{18242651} = 0,46$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\begin{array}{lcl} \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} & \times & 100 \\ \hline & = & \frac{0}{0} \times 100 = \#DIV/0! \end{array}$$
$$\begin{array}{lcl} \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} & \times & 100 \\ \hline & = & \frac{0}{0} \times 100 = \#DIV/0! \end{array}$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1005646}{648165} = 1,55$$

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{39606253}{20699296} = 1,91$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{20699296}{39606253} \times 365 = 190,76$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3003614}{40840724} \times 365 = 26,84$$

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

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{7520244}{40840724} \times 365 = 67,21$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{40840724}{1630074} = 25,05$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{40840724}{34895987} = 1,17$$

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

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1005646}{16589612} = 0,06$$

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

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1234471}{40840724} \times 100 = 3,02$$

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

Director General,



Intocmit,



S.C IPROLAM SA

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

J40/617/1991

CIF: RO 329

NOTA 10

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
SC IPROLAM SA - este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni, isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a desfasurat activitati de prestari servicii si furnizari de echipamente in localitatea BUCURESTI, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar de 40 angajati (pe parcursul anului 2024). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeaasi localitate.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
nu este cazul						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.						
nu este cazul						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;					-
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;					rezultatul contabil este de 357481 lei, iar cel fiscal este de 829464 lei, astfel rezultand un impozit pe profit de 132714 lei. S-a platit suma de 11730 lei, Sold de recuperat din anul precedent 43719 lei.
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;					
	* impozitul pe profit ramas de plata.					77265
e) Cifra de afaceri: 40840724 lei						
* pe segmente de activitati		Comert	-	Servicii	3290168	Lucrari
* pe piete geografice.		ROMANIA		2700704	International	
						37550556
						38140020
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;	
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.	nu este cazul
g) Explicatii despre valoarea si natura:	nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;	
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.	nu este cazul
h) Ratele achitate in cadrul a patru contracte de leasing: -	
i) Leasing financiar - informatii:	
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;	nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:
* existenta optiunii de cumparare;	exista optiune de cumparare
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

La 31.12.2024, societatea beneficiaza de 6 SGB emise de CEC BANK pentru diversi parteneri comerciali dupa cum urmeaza:

1. LIBERTY GALATI TUBULAR - SGB de buna executie in valoare 325738,11 lei, data expirare 15.06.2026.
2. ARTROM STEEL TUBES SA - SGB de avans in valoare de 942623,11 lei , data expirare 30.01.2025.
3. ARTROM STEEL TUBES SA - SGB de avans in valoare de 470173.76 lei , data expirare 30.01.2025.
4. ARTROM STEEL TUBES SA - SGB de avans in valoare de 213111,86 lei , data expirare 30.01.2025.
5. OTELINOX SA - SGB de returnare avans in valoare de 187628,80 lei, data expirare 31.01.2025

6. OTELINOX SA - SGB de buna executie in valoare de 12369,38 lei , data expirare 14.10.2025

Societatea beneficiaza de o linie de credit in valoare de 4.000.000 si o extindere de 3000000, aceasta extindere are un sold de achitat in valoare de 789848,60 lei pana la 30.06.2025.

La 31.12.2024, soldul liniei credit este de : 3999850,40RON

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

La 31.12.2024, soldul cardului business este de : 491868,48 RON

Societatea beneficiaza de un credit capital de lucru IMMINVEST PLUS cu scadenta finala la data de 01.05.2026., avand soldul in suma de 472022,09 lei la 31.12.2024.

Parti partenere

In relatia cu societatea sunt identificate urmatoarele parti partenere :

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

Director General



Intocmit

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Gau", is written over the word "Intocmit".

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

SITUATIA FLUXULUI DE TREZOREIE LA DATA DE 31.12.2024

Nr.crt	Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
		2023	2024
I	Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	1	2
	- incasari clienti	16.964.122,00	31.855.573,13
	- alte incasari + TVA+ FNUASS	417.995,00	0,00
	- incasari dobanzi	14,00	69,62
	- plati catre furnizori si angajati + taxe+ TVA +diurne+ ch. Deplasari	15.505.100,00	31.379.227,56
	- plati impozit pe profit	29.761,00	11.730,00
	- plati dobanzi linie credit + comisioane de utilizare, neutilizare	810.470,00	912.190,54
	Variatie linie credit	632.958,00	434.769,03
	Trezoreria neta din activitatea de exploatare	1.669.758,00	-12.736,32
II	fluxuri de trzorerie din activitatea de investitii		
	- incasari dividende de la alte entitati		
	- incasari din vanzari de imobilizari corporale		0,00
	- incasari subventii		
	- dobanzi primite		0,00
	- plati privind furnizorii de imobilizari	41.951,00	7.502,49

	- imprumuturi la alte entitati	0,00	0,00
	- plati privind achizitii de titluri de participatie	0,00	0,00
	Trezoreria neta din activitatea de investitii	-41.951,00	-7.502,49
III	Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare		
	Operatii de capital		
	Plati dob.credite pe termen lung		
	Plati rate credit		
	Plati dividende + participare la profit	0,00	0,00
	Plati rate leasind+ dob.rate leasing	0,00	0,00
	Trezorerie neta din activitatea de finantare	0,00	0,00

Trezorerie la inceputul exercitiului financiar

1.071.799

2.699.606

Trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar

2.699.606

2.679.367

1 Variatie trezorerie

1.627.807

-20.239

2 Variatie trezorerie

1.627.807

-20.239

Administrator
Director General
Dr. Ing. MAUTHNER Ioan Andrei



Compartiment Financiar - Contabil
Director Economic
Ec. COSMAN Constantin

SC IPROLAM SA

Str. Negustori 23-25, sector 2, Bucuresti

J 40/617/1991

CIF RO 329

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2024

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	1.115.628,80					1.115.628,80
prime de capital						0,00
rezerve din reevaluare	1.721.485,55			211.719,00	211.719,00	1.509.766,55
rezerve legale	26.401,16	17.874,00				44.275,16
rez. statutare/contractuale						0,00
rez.=surplus din rez.din reeval	2.946.507,07	211.719,00	211.719,00			3.158.226,07
alte rezerve	10.765.464,90					10.765.464,90
actiuni proprii						0,00
rezultat reportat sold C						0,00
repres. profit		116.225,72				116.225,72
nerepartizat sau sold D	-326.868,47					-326.868,47
pierdere neacop.						
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						0,00
din trec.la aplicarea						0,00
Reglem. contab sold D						0,00
cf. DIR IV CEE						0,00
rezultatul sold C	122.342,72	224.766,57		122.342,72	122.342,72	224.766,57
exercitiului						0,00
financiar sold D						0,00
						0,00
repartizare profit	-6.117,00	-17.874,00		-6.117,00	-6.117,00	-17.874,00
tatal capitaluri proprii	16.364.844,73	570.585,29	211.719,00	334.061,72	334.061,72	16.589.611,30

ADMINISTRATOR
DIRECTOR GENERAL

DR.ING. MAUTHNER IOAN ANDREI

COMP. 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 31/12/2024 pentru :

Entitate: IPROLAM SA

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

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

Numar din registrul comertului: J40/617/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

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

Cod unic de inregistrare: 329

Subsemnatii Andrei Ioan MAUTHNER, administratorul societatii, si Constantin Cosman, director economic, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2024 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

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

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 2024, contul de profit și pierdere si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 16.589.612 lei;
 - Cifra de afaceri neta: 40.840.724 lei; ✓
 - Profitul net al exercitiului financiar: 224.767 lei.
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024 precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* si Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor

financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (în cele ce urmează „Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

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

- a) **Recunoașterea veniturilor din producția vândută.** Cifra de afaceri și respectiv producția vândută a societății prezintă o creștere cu 34.854 mii lei (circa 582%), de la 5.986 mii lei în exercitiul 2023, la 40.841 mii lei la finele exercitiului auditat.

Riscuri: O posibilă supraevaluare semnificativă a veniturilor societății, determinată de condiționarea stimulării managementului de îndeplinirea unor indicatori de performanță, cu impact asupra contului de profit și pierderi al societății precum și asupra marimii indicatorilor financiari.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili dacă înregistrarea veniturilor din producția vândută au la bază contracte și facturi care justifică operațiunile în cauză. Am solicitat confirmări de solduri de la clienți, pe baza de esanșion și ne-am asigurat că sumele recunoscute ca venituri din vânzarea producției au la bază documente contabile justificative. Am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional

pe tot parcursul auditului si am analizat miscarile din conturile corespunzatoare veniturilor societatii.

Constatările auditului – In exercitiul 2024, cifra de afaceri a crescut pe seama productiei vandute, in special ca urmare a facturarii in proportie de circa 90% a contractului derulat cu firma Sud-Coreeana HUSTEEL. 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) **Cheltuielile cu materii prime si materiale.** Volumul cheltuielilor cu materiile prime si materialele consumabile prezinta o crestere semnificativa fata de exercitiul precedent, de la 2.482 mii lei la 31.12.2023, la 27.306 mii lei la finele exercitiului auditat (cu circa 1.000%).

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a prezentarii eronate a valorii cheltuielilor la data situatiilor financiare, cu impact in marimea rezultatului net al societatii precum si in marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca operatiunile privind recunoasterea cheltuielilor au la baza documente care justifica marimea acestora. Am investigat inregistrările din conturile de cheltuieli si ne-am asigurat ca marimea si valoarea acestora din contabilitate au la baza documente justificative. Am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului si am analizat variatiile conturilor de cheltuieli in exercitiul auditat.

Constatările auditului – In cursul exercitiului financiar 2024, societatea a derulat cu firma Sud-Coreeana HUSTEEL un contract semnificativ care a determinat o crestere a cifrei de afaceri de circa 6 ori. Marimea cheltuielilor cu materiile prime si materialele consumabile, prezentate in contul de profit si pierdere, este justificata de existenta documentelor de achizitie si inregistrare in consum a materialelor necesare realizarii productiei. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca marimea cheltuielilor cu materiile prime si materialele este corect recunoscuta in contul de profit si pierderi iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- c) Postul de bilant „**Avansuri incasate in contul comenzilor**” prezinta o scadere fata de exercitiul precedent cu circa 9.964 mii lei, de la 11.590 mii lei in exercitiul 2023, la 1.627 mii lei la 31.12.2024 (cu circa 86% mai putin).

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a subevaluării marimii acestui post la data bilantului, cu impact in valoarea activului net al societatii precum si in marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca operatiunile privind inregistrarea avansurilor primite de la clienti au la baza documente justificative si daca sumele cu care s-a diminuat soldul sunt justificate. Am solicitat extrase de cont si confirmari de solduri si ne-am asigurat ca valoarea acestora corespunde cu soldurile din contabilitate. Am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului si am analizat miscarile din conturile corespunzatoare acestui post de bilant in exercitiul auditat.

Constatările auditului – In exercitiul 2024, in special in cadrul derularii proiectului cu firma Sud-Coreeana HUSTEEL, societatea a beneficiat de sume importante cu titlu de avansuri care au asigurat resursele pentru derularea acestui proiect. Pe masura emiterii facturilor catre acest client, cea mai mare parte din avansuri au fost compensate cu creantele clienti, conform contractului. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca marimea postului de bilant „Avansuri incasate in contul comenzilor” este corect recunoscut in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- d) Postul de bilant „Efecte de comert de platit” prezinta la 31.12.2024 un sold de 5.169 mii lei, cu 5.158 mii lei mai mult fata de exercitiul precedent cand soldul era de 11 mii lei.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a evaluării eronate a datoriilor catre furnizori garantate prin efecte de comert la data bilantului, cu impact in valoarea activului net al societatii precum si in marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca operatiunile privind inregistrarea efectelor de comert au la baza documente care justifica marimea soldurilor in cauza. Am solicitat confirmari de solduri de la furnizori si ne-am asigurat ca valoarea acestor datorii corespunde cu soldurile din contabilitate. Am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului si am analizat miscarile din conturile corespunzatoare acestui post de bilant in exercitiul auditat.

Constatările auditului – In exercitiul financiar 2024 societatea a emis efecte de comert pentru achizitia de echipamente necesare productiei, cu termene de plata dupa data

bilantului. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit si a confirmarilor de la furnizori, rezulta ca marimea postului de bilant „Efecte de comert de platit” este corect recunoscuta in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

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

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar

încheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Alte informații – Raportul privind informațiile referitoare la impozitul pe profit

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, cu privire la acest aspect, responsabilitatea noastră este să ne asigurăm dacă sunt îndeplinite obligațiile de publicare a unui raport privind informațiile referitoare la impozitul pe profit.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam 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 concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre 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.
 - Evaluam 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.
 - Suntem singurii responsabili pentru opinia noastra de audit.
13. Comunicam 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 identificam pe parcursul auditului.
14. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
15. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim 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. Descriem aceste aspecte in raportul nostru 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, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

16. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor sa auditam situatiile financiare ale S.C. IPROLAM S.A. Bucuresti pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024. Auditul s-a desfasurat in baza contractului nr. 115/08.05.2024. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de un an, respectiv pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-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, 23.04.2025

In numele S.C. ELF EXPERT S.R.L. Bucuresti

Autorizatia nr. FA28 emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar

Partener cheie de audit,

Filip STOICA

Autorizatia nr. AF427 emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar

