

# RAPORTUL

# CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

pentru exercitiul financiar aferent  
anului 2020

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

### **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 2018:

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

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

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

### **2. ANALIZA SITUAȚIEI FIRMEI PE ANUL 2020**

#### **2.1. Generalități**

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

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

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

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

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

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

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

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

Pe plan internațional, datorită situației menționate este o criză decizională în domeniul investițiilor.



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

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

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

## **2.2. Situatia patrimoniului**

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

1. S.C. UZIN INTERNATIONAL S.A. – 306.769 acțiuni – 30,247 %;
2. ALȚI ACȚIONARI – 707.439 acțiuni– 69,753 %.

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

Fiind societate deschisă, acțiunile societății sunt tranzacționate pe piața de capital, prețul de tranzacționare înregistrat în cursul anului 2020 atingând valoarea maxima de 8,60 lei, minim 6,20 lei. In acest an 2021, valoarea actiunilor a ajuns la 8,80 lei.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În anul 2013 s-au înregistrat următoarele creșteri ale activelor societății: imobilizările corporale au crescut cu 4,44 %. Creșterea s-a datorat reevaluării clădirilor din bd. Carol I și Negustori prin metoda capitalizării clădirilor.

### 2.3. Situația personalului IPROLAM și politica salarială

#### 2.3.1. Situația personalului pe vârste la sfârșitul anului 2020 a fost următoarea:

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

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

Cheltuielile cu personalul au fost următoarele:

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

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

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

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

#### 2.4. Activitatea tehnico-profesională

Din păcate, criza în domeniul oțelului, determinată pe de o parte de reducerea dramatică a ritmului de dezvoltare a Chinei și pe de altă parte de reducerea substanțială a pretului petrolului, cu o revenire din păcate ușoară, criza sanitară provocată de pandemia COVID19, precum și criza



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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

În anul 2020 am avut colaborări cu firme subcontractante ca:

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

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

Și în anul 2020 s-a pus un accent deosebit pe creșterea calitatii lucrărilor efectuate de către IPROLAM printr-o abordare sistematică a calitatii prin sistemul de management al calitatii în conformitate cu ISO 9001.

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

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

## 2.5. Activitatea organizatorică

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

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

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

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

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

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

Participarea la târguri internaționale importante ne-a consacrat ca brand în domeniul metalurgiei și a și contribuit la cunoașterea noastră de către o serie de firme din lume, ceea ce ne-a adus cereri de ofertă dintre care unele s-au materializat. Din păcate în ultima perioadă nu au mai fost sponsorizate târgurile internaționale de profil.

Am reactualizat pagina de internet a IPROLAM. De asemenea, am trimis materiale de prezentare ale IPROLAM la diverse firme din țară și din străinătate.

Datorită acestor acțiuni de marketing, au fost contactate și am trimis deja oferte la o serie de firme din străinătate: IPIC – Egipt, INTERPIPE – Ucraina, CMI John - Belgia, KTZ - Federația Rusă, Primemetal-Franța.

Din păcate, lucrările de furnizor general încheiate anul trecut nu au adus și profit pe măsura din cauza elementelor neprevăzute - datorate în special noutăților introduse, precum și întârzierilor subfurnizorilor noștri care au fost penalizate de client.

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

**2.5.3.** Direcția comercială a preluat toată activitatea comercială de contractare și urmărirea contractelor atât cu clienții noștri, cât și cu toți subfurnizorii, iar pe de altă parte a ridicat la un nivel superior colaborarea pe probleme comerciale cu clienții și subfurnizorii.

Direcția comercială desfășoară în totalitate activitatea de solicitare de oferte de la subfurnizori, pe baza specificațiilor departamentelor specializate, urmărirea avizării tehnice a ofertelor de către specialiști, negocierea prețurilor cu subfurnizorii, lansarea comenzilor către subfurnizori, urmărirea realizării acestora aprovizionarea în conformitate cu planul contractului de furnizor general a componentelor de la subfurnizori și punerea la dispoziția executantului ansamblului. De asemenea, Direcția comercială a preluat toată activitatea de încheiere și urmărirea contractelor de furnizor general și antreprenor general, de livrare-transport (rutier, maritim/containerizat) a echipamentelor către clienți.

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

- Limitarea la minim a circulației de hârtie în institut



- Oferă posibilitatea conducerii de a fi informată în permanentă și în mod operativ despre situația la zi a institutului (situația personalului, a fișelor de plan, a lichidităților disponibile, a balanței economice). În același timp, fișele de plan pot fi întocmite și gestionate în întregime cu ajutorul calculatorului
- Interconectează calculatoarele « productive » din institut
- Toate desenele ACAD se plotează centralizat.

Prin intermediul acestei rețele se pot studia on-line desenele din arhiva institutului scanate începând din anul 2001. Rețeaua dispune de conectare la Internet și Posta electronică.

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

**2.5.5.** În cadrul atelierului de Microproducție s-au realizat diverse componente electrice dulapuri și pupitre, livrate în cadrul contractelor de furnizor general de echipamente.

**2.5.6.** Activitatea de furnizor general și antreprenor general este o activitate complexă pe care firma noastră a dezvoltat-o în ultimii ani, având în vedere că prin ea ne putem menține și activitatea de proiectare, care în anumite perioade nu a putut acoperi toate cheltuielile. În anul 2020, activitatea de proiectare propriu-zisă, cu contract de proiectare, alături de activitatea de asistență tehnică, a acoperit în proporție de 65,5 % cheltuielile cu salariile, inclusiv viramente și tichete de masă.

## **2.6. Situația economico-financiară**

Situația economico-financiară a firmei trebuie analizată în contextul în care criza economică a afectat semnificativ economia națională, deși se vorbește de o creștere economică în România, aceasta este realizată în mare măsură pe seama consumului.

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

- decizia de îmbunătățire și menținere a fluxului de lichidități pe parcursul întregului an la valori pozitive pentru a face față plăților curente față de: salariați, furnizori, obligații bugetare, impozite și taxe locale, utilități, prestatori de servicii;
- decizia privind restructurarea personalului, promovarea tinerilor în activități responsabile, școlarizarea și creșterea calității activității de proiectare;
- decizia de asigurare a finanțării (extern și intern) având în vedere lucrările de furnizor general din 2020: Modernizare expandor mecanic Grotness pentru IPIC – Egipt; upgrade expandor mecanic pentru EEW – Malaezia, Buncare Dozare Cocs pentru Liberty-Galați, Instalatie sudura prindere pentru Liberty Tubular Products – Galați; Echipamente secție containere pentru Electroalfa – Botosani, Dorn ø400 pentru Otellnox – Targoviste, etc.
- Probleme deosebite am avut cu exporturile datorită faptului că am încasat de la clienți externi sume fără TVA și am plătit subfurnizorilor sume cu TVA, recuperarea cu întârziere a TVA creându-ne probleme deosebite în 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 2020.

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

Așa cum menționăm în introducerea prezentului raport, anul 2020 a fost un an foarte dificil atât pentru economia mondială și implicit și pentru firma noastră. Principalii indicatori ai firmei realizați în anul 2020 comparativ cu indicatorii din BVC sunt prezentați în tabelul următor:

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

INDICATORI	REALIZAT	BVC	REALIZAT	VARIATIE FATA DE 2019 %	VARIATIE FATA DE BVC %
	2019	2020	2020	2020/2019	2020/2020
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	7.474.202	14.300.000	13.292.066	177.84	92.95
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	9.157.412	14.300.000	13.673.919	149.32	95.62
Venituri din lucrari executate	4.340.310	8.400.000	10.741.011	247.47	127.87
Venituri din proiectare	2.671.362	5.300.000	2.084.254	78.02	52.91
Variatia stocurilor	1.627.464	0	291.852	17.93	0
Venituri din alte activitati	518.276	600.000	556.802	107.43	92.80
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	8.848.076	13.230.681	13.056.771	147.57	98.69
<b>Cheltuieli totale executie lucrari</b>	2.772.132	5.980.000	7.759.949	279.83	129.77
Cheltuieli de proiectare cu tertii si consumabile pentru proiectare	503.588	220.000	339.664	67.45	154.39
<b>Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	3.797.074	4.643.681	3.297.614	86.85	71.01
Salarii brute personal + tichete de masa + salarii contracte de mandat +salarii colaboratori + indemnizatii CA, medicina muncii, pregatire profesionala	3.625.064	4.477.760	3.177.444	87.65	70.96
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	172.010	165.921	120.170	69.86	72.42
<b>Cheltuieli utilitati+intretinere+functionare</b>	1.384.990	1.341.000	1.273.954	91.98	95
<b>Cheltuieli amortizare</b>	382.418	386.000	341.521	89.31	88.48
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	460.000	0	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	7.874	200.000	44.069	559.68	22.03
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	309.336	1.069.319	617.148	199.51	57.71
Venituri financiare	101.626	100.000	79.326	78.06	79.33
Cheltuieli financiare	301.698	350.000	329.514	109.22	94.15
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	(200.072)	(250.000)	(249.816)	124.86	99.93



Venituri exceptionale	0	0			
Cheltuieli exceptionale	0	0			
<b>REZULTAT EXCEPTIONAL</b>	0	0			
<b>VENITURI TOTALE</b>	9.259.038	<b>14.400.000</b>	<b>13.753.617</b>	<b>148.54</b>	<b>95.51</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	9.149.774	<b>13.580.681</b>	<b>13.386.285</b>	<b>146.30</b>	<b>98.57</b>
<b>PROFIT BRUT CONTABIL</b>	109.264	<b>819.319</b>	<b>367.332</b>	<b>336.19</b>	<b>44.83</b>
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	37.984	<b>131.091</b>	<b>68.769</b>	<b>181.05</b>	<b>52.46</b>
<b>PROFIT NET</b>	71.280	<b>688.228</b>	<b>298.563</b>	<b>418.86</b>	<b>43.38</b>
<b>NUMAR MEDIU DE PERSONAL</b>	53	<b>65</b>			

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

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

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

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

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

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

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

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

Un aspect important al derulării activității economice pe anul 2019 a fost și accesarea liniei de credit. Mentionam ca avem la CEC Bank o linie in valoare globala de 6.500.000 lei ( plafon de lucru 4.000.000 lei valabil pana in octombrie 2019 și 2.500.000 lei plafon pentru SGB valabila pana in octombrie 2022).

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

sunt incluse si costurile aferente emiterii scrisorilor de garantie bancara, precum si dobanzile aferente liniei de credit. Alte surse atrase au fost creditele de 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 617.148 lei. Acest rezultat slab fata de asteptari este cauzat de elementele prezentate anterior, ca si de faptul ca o parte din echipamentele furnizate au necesitat cheltuieli suplimentare cu rezolvarea observatiilor clientului in timpul punerii in functiune si cu asistenta tehnica suplimentara fata de cea prevazuta in contract. Rezultatul financiar al exercitiului este negativ, in valoare de 249.816 lei, si este provocat de cheltuielile financiare ridicate rezultate din cheltuielile cu scrisori de garantie, dobanzi la linia de credit, asigurare LC, etc. Fata de BVC reprezinta o diferenta de 0,07%.
- b. Profitul net a fost mic, in valoare de 298.563 lei reprezentand 43,38% din profitul bugetat si 418,86% fata de profitul net din 2019. Venitul total realizat este de 13.753.617 lei, reprezentand 95,51% din venitul bugetat respectiv 148,54% din venitul pe 2019. Profitul brut este de 368.688 lei (reprezentand 44,83% din profitul bugetat si 336,19% din profitul brut pe 2019). Acest profit redus este cauzat de mai multe aspecte: lucrarile realizate fiind unicate, cu schimbari fata de variantele anterioare, nu au fost intotdeauna bine bugetate la ofertare, ceea ce a condus la lucrari neprevazute, cu costuri suplimentare; preturile la care se negociaza contractele sunt foarte stranse, din cauza concurentei acerbe pe piata echipamentelor metalurgice; intarzierile mari ale subfurnizorilor au condus atat la costuri suplimentare pentru asistenta tehnica cat si la penalizari din partea beneficiarilor,
- c. Perioada destul de mare de recuperare a creantelor, inclusiv a celor din recuperarea TVA ca si intarzierile mari in livrari si incasari nu ne-a permis acumularea de lichiditati, pentru ca plata TVA-ului se face la facturare, aceste aspecte afectând semnificativ sustinerea unui flux corespunzator de lichiditati pe tot parcursul anului financiar 2020.

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

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

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

### 2.7. Datorii

Dificultatile financiare existente la nivelul societatilor economice în anul 2020 ne-au creat destule probleme in asigurarea unui cash-flow pozitiv pe parcursul anului financiar. De asemenea, am avut probleme cu incasarile, atat de la clientii interni cat si cei externi.

La 31.12.2020 datoriile se situau la valoarea totala de 11.855.588 lei.

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



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

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

### 2.8. Creanțe

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

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

Din total sold creante de la 31.12.2020, s-a incasat și compensat pana la 17.03.2021 suma de 1.994.335,45 lei (inclusiv valuta).

### 2.9. Gestionarea riscului financiar

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

Un aspect important al activității a fost evaluarea permanentă a gradului de risc, aferentă contractelor derulate în euro și unde fluctuațiile de curs ne-au afectat activitatea în 2019. Derulând contracte cu parteneri externi, suntem în permanență supuși fluctuațiilor de curs și de dobânzi care ne afectează rentabilitatea finală a contractelor, respectiv capacitatea de a obține profit.

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

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

Unul dintre cele mai mari riscuri din ultima vreme o reprezinta neprevazutele care apar in timpul proiectarii si executiei echipamentelor ofertate de noi fiind unicate iar in momentul ofertarii nu exista proiect final ci numai proiecte similare. Este necesar ca in contractele viitoare sa se prevada clauze care sa minimizeze aceste riscuri.

### 2.10. Investitii

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **3.1. Obținerea de finantari**

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

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

Datorita situatiei financiare dificile din anul 2020, care pare ca se adanceste in 2021, conducerea IPROLAM a luat masura reducerii programului de lucru la 6 ore (și in anumite cazuri la 4 ore) pentru a atenua din pierderile provocate de lipsa incarcarii și pentru a nu reduce personalul, care și așa este destul de redus (52 de salariatii la sfarsitul anului 2020).

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

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

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

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



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

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

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

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

Am achizitionat un program de calcul cu elemente finite si proiectare in 3D (SolidWorks). De altfel, cu aceasta ocazie am scolarizat doua persoane pentru utilizarea programului. Cu ajutorul lui, pe de o parte putem dimensiona mai precis unele componente mecanice, ceea ce conduce la optimizarea dimensionala si la diminuarea costurilor cu executia echipamentelor, iar pe de alta parte putem prezenta in 3D utilajele proiectate, putem verifica cu usurinta ca nu exista coliziuni in miscarea echipamentelor, etc. Pentru anul 2021 am propus in planul de investitii o suma de 75.000 lei (25.000 lei hard si 50.000 lei soft), ceea ce reprezinta cu 366% mai mult decat s-a cheltuit in acest scop in 2020.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



### 3.3.5. Externalizarea unor servicii de calificare medie

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

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

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

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

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



### 3.3.8. Organizarea societății și politica salarială

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

### 3.3.9. Majorarea salariilor în anul 2021

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

### 3.3.10. Școlarizarea personalului

În vederea creșterii competenței profesionale pentru anul 2020, 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 să fie acordată la sfârșitul anului celor mai merituoși salariați;
- Cumpărarea și punerea la dispoziția specialiștilor cu înaltă calificare a unor autoturisme;
- Sprijinirea specialiștilor tineri prin acordarea de împrumuturi pentru cumpărarea de locuințe;
- Acordarea de burse unor studenți merituoși, condiționat de angajarea și menținerea în firmă un număr de ani.

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

### 3.3.12 Abordarea pietelor interne si externe

Printr-o abordare dimanica a pietii interne si externe suntem astazi in tratative pentru abordarea unor lucrari de proiectare si FG cu firma IPIC-Egipt, INTERPIPE-Ucraina, CMI-Belgia, Primemetal-Franta, SOCEROM, Tg. Carbonești-Romania.

De altfel, datorita incertitudinii generale in ceea ce priveste evolutia productiei de metal, 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 abordării unor lucrări netradiționale firmei, dar care au finanțare din fonduri proprii sau din fonduri structurale.

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

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

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



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

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

Se vor aborda colaborari cu firmele:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **3.4.3. Investitii de portofoliu**

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

**3.4.4. Stabilirea unui program de urmarire stricta a cheltuielilor**

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

**3.4.5. Recuperarea TVA de la stat si a concediilor medicale suportate de CASS****3.4.6. Introducerea unui sistem informatizat de urmărire a activității fiecărui salariat, pe lucrări.****3.4.7. Se va introduce un sistem computerizat de urmarire a activitatii salariatilor care lucreaza la domiciliu****3.5. Investitii**

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

- Se va achizitiona in continuare aparatura de birotica (calculatoare, up-gradari, iar ca imprimante se vor folosi in special cele de retea pentru reducerea costurilor cu intretinerea curenta fata de cele monopost) precum si soft-urile necesare;
- Se vor înlocui parțial autoturismele din dotare cu autoturisme noi și se vor vinde parte din autoturismele existente, care au o uzură avansată ceea ce conduce la cheltuieli de întreținere foarte ridicate și la o insecuritate la deplasările în provincie;
- Se va efectua consolidarea cladirii din str. Negustori – parter + etaj 1; datorita valorii mari, investitia s-a esalonat in doua etape, din care o etapa am prevazut-o pentru 2021;
- Se va înlocui parțial tâmplăria uzată din lemn cu tâmplărie din PVC;
- Se va continua plata la autoturismele cumpărate în leasing;
- Se vor executa lucrari de amenajări, reparatii, igienizari, etc.

Intreg programul de investitii se va realiza din surse proprii.

**3.6. Actiuni de recuperare a creantelor**

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

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

Urmare a conditiilor mai avantajoase pe care ni le-a oferit CEC Bank fata de BRD-GSG referitor la valoarea garantiilor ( procent mai mare din valoarea imobilului ipotecat si din valoarea contractelor gajate ) am incheiat un contract de facilitate linie de credit de 4.000.000 lei, valabil pana in 16 octombrie 2021 si un acord de plafon de garantie de 2.500.000 lei, valabil (prin prelungire) pana in 18 octombrie 2022 pe care urmeaza sa le prelungim pentru a putea emite SGB pentru 24 luni. Am reusit sa majoram temporar plafonul de garantie de la 2.500.000 lei la 3.848.000 lei, cu valabilitate pana la 30.04.2021. Pe masura ce contractele ipotecate sunt finalizate si incasate, pentru a mentine linia de credit la nivelul acordat este necesara completarea cu noi contracte.

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

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

- Influența pregnantă a urmarilor crizei economice mondiale, a situatiei geopolitice tensionate din zona adiacenta Romaniei si nu in ultimul rand criza pandemiei de coronavirus, cu impact puternic asupra portofoliului de comenzi și contracte pe acest an, inclusiv posibilitatea 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;
  - Prolungirea crizei mondiale provocate de coronavirus.
- Riscul sistarii unor contracte;
- Cursul de schimb mediu considerat este de 1 euro = 4,90 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 2021.

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

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

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

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

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

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

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

In baza experientei din ultimii ani se constata ca din cauza crizei economice, si a 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

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

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

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

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

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

Consiliul de Administratie

