

RAPORTUL

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

pentru exercitiul financiar aferent
anului 2023

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE pentru exercitiul financiar aferent anului 2023

1. PREZENTARE GENERALA

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

1.2. Componența Consiliului de Administrație la data de 31 decembrie 2023:

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

1.3. Membrii conducerii executive a societății la data de 31 decembrie 2023:

Director General - Andrei Mauthner;

Director General Adjunct – Dorian Macrea;

Director Economic – Constantin Cosman.

2. ANALIZA SITUAȚIEI FIRMEI PE ANUL 2023

2.1. Generalități

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

Acesta este contextul in care se incadreaza si metalurgia Romaniei .

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

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

2.2. Situatia patrimoniului

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

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

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

1. S.C. UZIN INTERNATIONAL S.A. – 3.374.459 acțiuni, adica 30,247 %;

2. ALȚI ACȚIONARI – 7.781.829 acțiuni, adica 69,753 %.

Valoarea nominala a unei acțiuni este de 0.10 lei.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3. Situația personalului IPROLAM și politica salarială

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

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

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

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

Cheltuielile cu personalul au fost următoarele:

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

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

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

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

2.4. Activitatea tehnico-profesionala

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

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

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

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

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

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

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

In anul 2023 am realizat o serie de lucrari deosebite, unele executate in calitate de furnizor general .

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

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

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

În anul 2023 am avut colaborări cu firme subcontractante ca:

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

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

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

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

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

2.5. Activitatea organizatorică

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

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

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

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

Din păcate, există o mare reticență în rândul inginerilor în a utiliza programele de proiectare 3D sau alte programe specifice. Este necesar să angajăm tineri ingineri cunoscători ai acestor programe. În colaborarea cu firma Danieli din Italia, menționată anterior, a trebuit să angajăm persoane din afara IPROLAM pentru că doar 2 salariați știau să lucreze în 3D Inventor, așa cum solicita Danieli.

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

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

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

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

2.5.3. Directia comerciala desfasoara in totalitate activitatea de solicitare de oferte de la subfurnizori, pe baza specificatiilor departamentelor specializate, urmarirea avizarii tehnice a ofertelor de catre specialisti, negocierea preturilor cu subfurnizorii, lansarea comenzilor catre subfurnizori, urmarirea realizarii acestora aprovizionarea in conformitate cu planningul contractului de furnizor general a componentelor de la subfurnizori si punerea la dispozitia executantului ansamblului. De asemenea, Directia comerciala a preluat toata activitatea comerciala de contractare si urmarire contracte atat cu clientii nostri, cat si cu toti subfurnizorii, iar pe de alta parte a ridicat la un nivel superior colaborarea pe probleme comerciale cu clientii si subfurnizorii, de livrare-transport (rutier, maritim/containerizat) a echipamentelor catre clienti si a perfectionat sistemul coerent de urmărire financiară a fiecărui contract de FG/ AG, pornind de la faza de antecalcul (la momentul contractării), continuând cu contractarea cu subfurnizorii, lucrări în regie proprie și terminând cu faza de postcalcul.

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

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

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

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

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

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

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

2.6. Situatia economico-financiara

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

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

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

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

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

INDICATORI PE BAZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2023

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Un aspect important al derulării activității economice pe anul 2023 a fost și accesarea liniei de credit. Mentionam ca avem la CEC Bank o linie in valoare globala de 6.500.000 lei (plafon de lucru 4.000.000 lei valabil pana in octombrie 2023 și 2.500.000 lei plafon pentru SGB valabila pana in octombrie 2025).

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

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

Folosirea liniei de credit s-a facut cu prioritate pentru asigurarea garantiilor la contractele de furnizor general, iar pentru anumite perioade pentru acoperirea necesităților de cash pentru plata obligațiilor salariale sau a furnizorilor. Cheltuielile financiare au fost de 648.809 lei, in care sunt incluse si costurile aferente emiterii scrisorilor de garantie bancara, precum si dobanzile aferente liniei de credit. Cresterea cheltuielilor financiare este cauzata in special de cresterea exagerata a dobanzilor. Alte surse atrase au fost creditele de marfă furnizor, care au avut un rol important în finalizarea unor contracte de furnizor general.

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

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

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

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

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

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

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

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

2.7. Datorii

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

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

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

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

2.8. Creanțe

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

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

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

2.9. Gestionarea riscului financiar

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

Un aspect important al activității a fost evaluarea permanentă a gradului de risc, aferentă contractelor derulate în euro sau dolari și unde fluctuațiile de curs ne-au afectat activitatea în 2023. Derulând contracte cu parteneri externi, suntem în permanență supuși fluctuațiilor de curs și de dobânzi care ne afectează rentabilitatea finală a contractelor, respectiv capacitatea de a obține profit.

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

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

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

2.10. Investitii

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

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

3. STRATEGIA DE DEZVOLTARE A SC IPROLAM SA pentru anul 2023

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

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

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

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

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

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

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

3.1. Obtinerea de finantari

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

3.2 Reducerea cheltuielilor materiale si cu munca vie

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

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

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

3.3. Masuri organizatorice

3.3.1 Dezvoltarea și eficientizarea activității de proiectare asistata de calculator

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

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

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

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

Am achizitionat un program de calcul cu elemente finite si proiectare in 3D (SolidWorks). De altfel, cu aceasta ocazie am scolarizat doua persoane pentru utilizarea programului. Cu ajutorul lui, pe de o parte putem dimensiona mai precis unele componente mecanice, ceea ce conduce la optimizarea dimensionala si la diminuarea costurilor cu executia echipamentelor, iar pe de alta parte putem prezenta in 3D utilajele proiectate, putem verifica cu usurinta ca nu exista coliziuni in miscarea echipamentelor, etc. Pentru anul 2024 am propus in planul de investitii o suma de 60.000 lei (25.000 lei hard si 35.000 lei soft).

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

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

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

3.3.3. Accesul la arhiva IPROLAM utilizând rețeaua informațională

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

Activitatea de furnizor general si antreprenor general inclusiv vânzari produse reprezinta circa 98,00 % din cifra de afaceri a firmei realizata pe 2023 si 91,20 % din cifra de afaceri a firmei pe 2024 . Mentionam ca in prezent avem semnat un contract de furnizor general in valoare de 7.040.000 euro, a carui valoare se va materializa in cifra de afaceri pe anul 2024.

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

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

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

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

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

3.3.5. Externalizarea unor servicii de calificare medie

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

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

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

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

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

- Exploatarea notorietății căpătate pe piața indiană;
- Exploatarea notorietății in curs de formare pe piața chineza, sud-coreeana, turca, canadiana, nord-americană (SUA) malaeziana, egipteană, ucraineană, etc.;
- Exploatarea notorietății in curs de formare pe piața araba (Arabia Saudita);
- Abordarea de noi clienti: Corinth Pipe Works, Digi Tools Pakistan, Link Turkey, CLECIM Franta etc;
- Dezvoltarea si extinderea colaborarii cu DANIELI – Italia , MICHELIN Europe si MICHELIN Romania.
- Abordarea unor lucrari in domeniul materialelor de constructii;
- Abordarea unor lucrări în domeniul petrochimiei, prin reluarea colaborarii cu ROMINSERV;
- Abordarea unor lucrari in diferite domenii industriale in Romania, altele decat cele traditionale, de exemplu stabilind un parteneriat cu LINDE Gaz Romania;
- Continuarea intocmirii de studii de fezabilitate, studii de reabilitare, expertize hale, etc. (vezi Metrom Brasov, ALRO, Arcelor Mittal Hunedoara, Alum – Tulcea, LIBERTY Galati SA, etc) si abordarea de noi clienti: UM Plopeni , etc.
- Abordarea unor lucrari de constructii civile (in ultima vreme am realizat o serie de constructii civile, culturale, monumente, comerciale,etc);
- Realizarea unor documentatii de verificare a proiectelor de montaj pentru diverse domenii ale economiei prin verificatorii atestati pe care ii are astazi IPROLAM;
- Dezvoltarea proiectelor si studiilor privind protectia mediului, domeniu pentru care Romania va trebui sa faca mari investitii si pentru care va si primi sume apreciabile de bani in urmasorii ani. Mentionam ca S.C. IPROLAM S.A. este certificat de DNV in managementul protectiei mediului (ISO 14001);
- Utilizarea la nivel mai ridicat, printr-un marketing mai agresiv a tuturor acreditariilor si 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 școlarizarea personalului în domeniul de activitate pentru care IPROLAM are specialiști.

3.3.8. Organizarea societății și politica salarială

- Reteaua de calculatoare existentă în IPROLAM care asigură comunicarea pe verticala si orizontala intre serviciile si compartimentele IPROLAM se va dezvolta și perfecționa.
- Politica salariala va tine cont de competenta, initiativa proprie a salariatilor, de pregatirea acestora pentru proiectarea asistata de calculator precum si de domeniile cerute de piata actuala, precum și de libera circulație a forței de muncă determinată de intrarea României la 01 ianuarie 2007 în Uniunea Europeană dar si de situatia comenzilor generata de actuala situatie economicainterna si internationala.

- Schema de salarizare va fi corelata cu nivelul pietei pe specialitatea si nivelul de calificare respectiv; se va face selectionarea efectivului de bază al firmei care va beneficia de aceasta schemă de salarizare.
- Programul de lucru va fi corelat permanent cu gradul de incarcare al departamentelor de proiectare.
- Se vor oferi salarii atractive tinerilor ingineri si economisti cu reale calități profesionale, inițiativă, dinamism, etc.
- De asemenea, se are in vedere faptul că varsta medie a salariatilor IPROLAM este destul de ridicata. Trebuie sa scada varsta medie a salariatilor prin angajarea de tineri absolvenți, urmand ca personalul până la 40 de ani sa aiba prioritate in cursurile de specializare care se vor face (pregatire pentru proiectare asistata de calculator, scolarizare in diferite programe soft, etc.)
- Mentinem functionala logistica necesara pentru lucrul la domiciliu, care a fost implementata din cauza aparitiei pandemiei de coronavirus, care permite ca aproximativ 40% din salariați sa-si poata continua activitatea chiar si in cazul aparitiei unor conditii neprevazute. Pentru o parte din personal se mentine in continuare varianta de „lucru la domiciliu”, cu introducerea in viitor a unui sistem electronic care sa substituie condica de prezenta.
- S-a intocmit o decizie continand instructiuni referitoare la modul de efectiv de desfasurare a activitatii si regulile pe care trebuie sa le respecte toti cei care isi desfasoara activitatea fiind prezenti la sediul firmei (atat salariați cat si chiriasi), care a fost adusa la cunostinta sefilor de departamente precum si a chiriasilor si care a fost afisata la loc vizibil la intrarea in societate. Aceasta decizie a fost actualizata permanent si este introdusa in contractele de inchiriere semnate.

3.3.9. Majorarea salariilor în anul 2023

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

3.3.10. Scolarizarea personalului

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

3.3.11. Introducerea unor noi măsuri stimulative

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

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

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

3.3.12 Abordarea pietelor interne si externe

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

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

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

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

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

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

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

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

Se vor aborda colaborari cu firmele:

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

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

3.4. Alte direcții de dezvoltare

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

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

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

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

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

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

Totodata vom fructifica importantul potential economic oferit de mijloacele moderne de comunicare globala precum 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, tevi, etc. De altfel, experienta ne-a aratat ca in cadrul participarii la aceste targuri internationale am primit cereri de oferta din care unele s-au materializat in contracte semnate.

3.4.4. Investitii de portofoliu

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

3.4.5. Stabilirea unui program de urmarire stricta a cheltuielilor

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

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

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

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

3.5. Investitii

Valoarea investitiilor pentru anul 2024 se estimeaza la 350.000 lei si va cuprinde in principal 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 2023;

- Se va înlocui parțial tâmplăria uzată din lemn cu tâmplărie din PVC;
- Se vor executa lucrari de amenajări, reparatii, igienizari, etc.

Intreg programul de investitii se va realiza din surse proprii.

3.6. Actiuni de recuperare a creantelor

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

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

Urmare a conditiilor mai avantajoase pe care ni le-a oferit CEC Bank fata de BRD-GSG referitor la valoarea garantiilor (procent mai mare din valoarea imobilului ipotecat si din valoarea contractelor gajate) am incheiat un contract de facilitare linie de credit (cash) de 4.000.000 lei, valabil pana in octombrie 2025 si un acord de plafon de garantie de 2.500.000 lei, valabil pana in in octombrie 2026, pentru a putea emite SGB pentru 24 luni. Pe masura ce contractele ipotecate sunt finalizate si incasate, pentru a mentine linia de credit la nivelul acordat este necesara completarea cu noi contracte. In ceea ce priveste majorarea liniei de credit cash cu 3.000.000 lei si a facilitatii pentru emitere de SGB, acestea sunt temporare, fiind valabile pe perioada de derulare a contractelor pentru care au fost realizate.

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

Intreaga strategie pe anul 2024 fundamenteaza indicatorii prezentati in Bugetul de Venituri si Cheltuieli. Pentru fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024 s-au avut în vedere următoarele premise:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Lucrarile de perspectiva cu probabilitate de 90-100 pentru care au fost elaborate, la solicitarea potentialilor clienti, oferte tehnice si comerciale, sunt la aceasta data in valoare de 12.820.410 euro (adica 64.102.050 lei) reprezentand lucrari de furnizor / antreprenor general in valoare de 12.105.350 euro (adica 60.526.750 lei) la care se adauga 715.060 euro (adica 3.575.300 lei) reprezentand lucrari de proiectare. Avand in vedere prelungirea crizei mondiale si perspectivele rezervate in ceea ce priveste evolutia economiei 2024, exista riscul ca lucrarile previzionate sa nu se materializeze in masura pe care o dorim; si in anii anteriori, multe din respectivele lucrari nu au fost pierdute in favoarea altor firme concurente ci potentialii clienti nu au luat nici pana in prezent decizia de incepere a respectivelor investitii. De aceea, in stabilirea veniturii pe 2024 nu au fost luate in calcul aceste venituri.

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

In ceea ce priveste cheltuielile totale bugetate pentru 2024, ele s-au dimensionat astfel incat sa asigure un rezultat brut (profit) rezonabil pentru aceasta perioada. Concret, au fost prevazute cheltuieli totale de 46.084.575 lei. S-a bugetat un profit brut in valoare de 2.458.425 lei reprezentand 5,23 % din cifra de afaceri. Repartizarea pe trimestre a cheltuielilor s-a facut coroborat cu evolutia in timp a veniturilor, astfel incat sa fie asigurat un cash-flow pozitiv.

La capitolul Cheltuieli de personal, s-a prevazut o crestere a fondului de salarii brute, de cca. 10,80 %; aceasta ar urma sa fie folosita pentru a realiza corectii necesare in mod punctual, particularizate pentru fiecare caz in parte in functie de competenta si gradul de implicare si devotament manifestat fata de firma si de posibilitatile financiare ale IPROLAM si de asemenea pentru personalul nou angajat.

Consiliul de Administratie