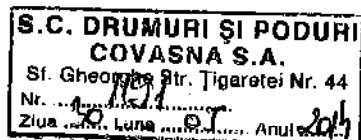


**S. C.  
DRUMURI ȘI PODURI  
COVASNA S.A.**



520033 SF.GHEORGHE, STR. ȚIGARETEI NR.44, Județul COVASNA, ROMANIA, WEB : www.druncov.ro  
Tel. 0267-351552, 0267-351563, Fax 0267-351569, Tel. Mobil 0746-268877, e-mail : office@druncov.ro  
N.R.C. J/14 / 248 / 1998 ; COD FISCAL RO 7028793 ; CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT 336.450 LEI  
VOLKSBANK ROMANIA COD IBAN RO34VBBU2511CV0365382702 SUCURSALA TARGU SECUIESC  
TREZORERIA - SF.GHEORGHE COD IBAN RO56TREZ2565069XXX001271



## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

**privind rezultatele economico-financiare pe perioada \_01.01.2013-31.12.2013**

### **CAP.I ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

**SC DRUMURI SI PODURI COVASNA S.A.** are sediul in localitatea Mun. Sf. Gheorghe., str.Tigaretei nr.44 Jud. Covasna.

Societatea a luat ființă în baza Hotărârii nr.15/1998 al Consiliului Județean Covasna, privind înființarea S.C. Drumuri și Poduri Covasna S.A. prin reorganizarea Regiei Autonome de Drumuri și Poduri Covasna, conform prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.30/1997 modificată și completată prin Legea nr.207/1997, OUG82/2007 și ale legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J14/248/1998, având CUI nr.7028793 , atribut fiscal RO.

Societatea își desfășoară activitatea pe raza județului Covasna, conform organigramei aprobat după restructurarea societății, cu un Santier de execuție drumuri și poduri, cu patru formații de lucru, o secție de mecano – energetic transport cu o unitate utilaje si mijloace de transport și o unitate de preparare mixturi asfaltice.

SC Drumuri și Poduri Covasna S.A. are un capital social de 336.450 lei împărțit în 13.458 acțiuni , cu o valoare nominală pe acțiune de 25 lei.

#### **Structura acționariatului la data de 31.12. 2013**

Acționari	Nr. acțiuni	%	Val. capital social
Consiliul Județean Covasna	13.458	100	336.450
<b>TOTAL</b>	<b>13.458</b>	<b>100</b>	<b>336.450</b>

**Conform statutului societății, obiectul de activitate cuprinde :**

- realizarea de construcții;
- prestarea de servicii;
- producerea și comercializarea de bunuri;

Principala activitate desfășurată de SC Drumuri și Poduri Covasna S.A. o reprezintă efectuarea de lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor, cod CAEN 4211.

În perioada analizată SC Drumuri și Poduri Covasna S.A.a avut în medie un număr de 76 salariați pe statul de plată, angajați cu contract de muncă .

Numarul de salariați la finele anului 2013 era de 76 persoane.

Salariul mediu brut realizat în perioada analizată a fost de 1.844 lei/lună, la care se adaugă contravaloarea tichetelor de masă acordate pentru zilele lucrate.

Pe perioada 01.01.2013- 31.12.2013 pentru 4 persoane disponibilizate au fost plătite salarii compensatorii în suma totală de 12.000 lei.

**Pondereca fiecărei categorii de venit în totalul venitului din exploatare se prezintă astfel:**

Nr.crt.	Indicatorul	Suma (lei)	pondere %
	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE(I+II+III+IV)</b>	<b>9,193,344</b>	<b>100</b>
<b>I.</b>	<b>Cifra de afacere din care:</b>	<b>12,989,834</b>	<b>141.30</b>
	- Productia vândută	12,928,634	140.63
	- Vânzare mărfuri	61,200	0.67
<b>II.</b>	<b>Venituri aferente costului producției în curs de exec.</b>	<b>-4,368,429</b>	<b>-47.52</b>
<b>III.</b>	<b>Venituri din subvenții pt.plata personalului</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>IV.</b>	<b>Alte venituri din care:</b>	<b>571,939</b>	<b>6.22</b>
	- despăgubiri și penalități	1,799	0.020
	- alte venituri	570,140	6.202

Pentru realizarea obiectului de activitate societatea noastră colaborează cu peste 50 de clienți, dintre care cei mai importanți sunt Comuna Cernat, Municipiul Tg.Secuiesc Municipiului Sf. Gheorghe Consiliile locale, CONSTRUCTII CONICO, SPAF SRL, DIFERIT S.A.,HIDROCONSTRUCTIA S.A. etc..

**Situația principalilor clienți ai societății precum și ponderea volumului de relații comerciale în cifra de afacere se prezintă astfel:**

Parteneri -Clienți	Volumul relatiilor comerciale	Pondere %
<b>Cifra de afacere</b>	<b>12,989,835</b>	<b>100</b>
<b>CONSILIUL JUDETEAN COVASNA</b>	<b>1,252,845</b>	<b>9.64</b>
CONSILIUL LOCAL COVASNA	306,331	2.36
CONSILIUL LOCAL SANZIENI	17,192	0.13
COMUNA POIAN	443,336	3.41
COMUNA CERNAT	4,808,063	37.01
COMUNA BODOC	178,425	1.37
PRIMARIA MUN.SF.GHEORGHE	1,019,379	7.85
PRIMARIA MUN.TG.SECUIESC	2,249,498	17.32
PRIMARIA ARCUS	5,530	0.04
PRIMARIA MERENI	12,002	69.50
PRIMARIA TURIA	46,860	0.36
PRIMARIA ZABALA	907	0.01
<b>Total Consilii locale</b>	<b>9,087,520</b>	<b>69.96</b>
COLEG.NATIONAL MIHAI VITEAZUL	79,708	0.61
LIC.TEH.C-TIN BRANCUSI	40,322	0.31
SPITALUL JUDETEAN SF. GHEORGHE	38,187	0.29
<b>Total altii</b>	<b>158,217</b>	<b>1.22</b>

CONSTRUCTII CONICO SRL	835,851	6.43
DIFERIT SRL	344,025	2.65
HIDROCONSTRUCTIA SA	234,312	1.80
IFCOR SA	78,494	0.60
LOGISTIKA SRL	74,618	0.57
SPAF SRL	391,331	3.01
GOLDIM SRL	75,608	0.58
D-TOYS SRL	52,255	0.40
AMIGO & INTERCOST SRL	44,499	0.34
AN-PIR SRL	35,000	0.27
OMS ROMANIA SRL	45,664	0.35
TESOND SRL	36,636	0.28
ZABELLI METAL SRL	39,786	0.31
alti societati	177,187	1.36
<b>Total societati</b>	<b>2,465,265</b>	<b>18.98</b>
<b>Persoane fizice</b>	<b>25,988</b>	<b>0.20</b>

## ***CAP.II CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE***

In cursul anului 2013 administrarea societății a fost asigurată de Consiliul de administrație compusă din 3 membrii pe perioada 01.01.2013 – 30.04.2013 și de 5 persoane pe perioada 01.05.2013 – 31.12.2013. Conducerea operativă a fost asigurată prin echipa de conducere formată din director general, director comercial, director de producție și director economic.

## ***CAP.III SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE***

SC Drumuri și Poduri Covasna la sfârșitul anului 2013 dispune de active immobilizate în **valoarea netă contabilă totală de 2.583.301 lei** inferior fata de 31 decembrie 2012. Aceasta reducere se datoreaza in special amortismentelor, precum și a scoaterii din funcțiune a unor active fixe. Amortizarea înregistrată în cursul anului 2013 a fost de 1.164.352 lei.

Intrările de active immobilizate în cursul anului financiar au valoarea totală de 3.500 lei.

La construcții s-a înregistrat o scădere de 3.950 lei, rezultând din scoaterea din funcțiune a unor active fixe (baraci metalice). În cursul anului 2013 au fost casate, valorificate prin dezmembrare instalații tehnice, mașini și utilaje (topitor bitum) în valoare de 173 lei.

La sfârșitul anului 2013 structura valorică a imobilizărilor corporale la valoarea de intrare contabilă se prezintă astfel:

Terenuri și amenajări teren	- 940.590 lei
Construcții	- 1.453.420 lei;
Echipeamente tehnologice	- 3.451.905 lei
Alte instalații, utilaje, mijloace de transp. mobilier	- 2.396.022 lei

## **CAP.IV SITUAȚIA ACTIVELOR CIRCULANTE**

### **a) Situația stocurilor la 31.12.2013 a fost următoarea:**

<b>nr.crt.</b>	<b>Denumire</b>	<b>Suma ( lei)</b>
1	materii prime	99,125
2	materiale auxiliare	30,757
3	combustibil	7,817
4	piese schimb	16,994
5	obiecte de inventar	12,994
6	alte materiale consumabile	21,188
7	marfuri	0
8	lucrari în curs	3,140,496
9	furnizori -debitori	62
10	dif.de pret la materii prime si materiale	0
11	materiale aflate la terti	3,571
	<b>TOTAL:</b>	<b>3,333,004</b>

### **b) Situatia creanțelor**

La data de 31.12.2013 volumul creanțelor înregistrate de societate și înscrise în bilanț a fost de **1.429.298 lei**, după scăderea provizionului constituit în suma de 127.651 lei (53.651 lei constituit în anul 2008 + 74.000 lei constituit la sfârșitul anului 2011) pentru creanțe incerte.

Creanțele existente se prezintă în următoarea structură:

clienti	-	<b>888.780 lei</b>
debitori	-	<b>23.564 lei</b>
clienti incerti, în litigii	-	<b>591.838 lei</b>
alte creanțe	-	<b>52.767 lei</b>

### **c) Casa si conturi la banci**

Suma existenta la caseria societatii la data de 31 decembrie 2013 era de 3.604,03 lei, conform Registrului de casa intocmit la 31.12.2013.

În conturile curente în lei ale societatii, deschise la trezoreria Mun. Sf.Gheorghe și bancile comerciale la sfârșitul anului 2013 era în suma de 735.211,36 lei.

Acreditivile în lei la sfârșitul anului erau în suma de 507.538,80 lei.

La sfârșitul anului financiar 2013 societatea detine timbre postale, în valoare de 21 lei.

### **Situația inventarierii**

Organizarea și efectuarea inventarierii s-a desfășurat potrivit Legii Contabilității nr.82/1991, a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii nr. 2861/2009, publicat în M.O. nr.704/2009, în baza dispoziției nr. 38/2013 emis de conducătorul societatii.

La formațiunile de lucru, la unitatea de intervenție și la magazia centrală au fost inventariate bunuri de natura mijloacelor fixe, obiectelor de inventar în magazie și în folosință, materiale consumabile pe conturi și gestiuni. În cadrul administrativului pe lângă bunurile aflate în folosință la personal au fost inventariate disponibilitățile bănești în casă și la bancă, creanțele și obligațiile, contractele de leasing pe finanțator, producția neterminată, timbrele postale și alte valori. Au fost emise extrase de cont către clienții cu datorii. Cu ocazia inventarierii nu s-au constatat diferențe, constatarile și propunerile comisiilor de inventariere la încheierea activității de inventariere au fost consemnate în Raportul comisiei centrale.

Casarea de bunuri materiale a fost consemnat în procesul verbal înregistrat cu nr.330/18/02/2014 întocmit de comisia de casare ,numiti prin dispozitia nr.37/27/12/2012 emis de directorul general al societatii.

#### **CAP.V SITUAȚIA DATORILOR SOCIETĂȚII**

La data de 31.12.2013 societatea a înregistrat un volum de datorii în suma de 6.301.708 lei ,din care datoriile pe termen scurt sunt în suma de 5.843.711 lei, iar pe o perioadă mai mare de 1 an, sunt în suma de 457.997 lei din care 217.506 lei reprezinta leasing financiar si 240.491 lei reprezinta datorii la bugetul statului.

Datoriile pe termen scurt se compun din:

- furnizori și asimilate	- 1.465.527 lei
- creditori	- 65.491 lei
- datorii fiscale și datorii privind asig. soc.	- 586.396 lei
- datorii față de personal	- 131.348 lei
- leasing financiar sub 12 luni	- 604.477 lei
- credit bancar pe termen scurt	- 2.990.472 lei

Societatea beneficiaza de esalonare la plata la bugetul consolidat, conform OUG 29/2011, in baza Deciziei cu nr. 4087/24.07.2013.

#### **CAP.VI SITUAȚIA FINANCIAR- CONTABILĂ**

În anul 2013 SC Drumuri și Poduri Covasna S.A. a realizat venituri totale in suma de 9.300.596 lei cu o cheltuială totală de 9.237.650 lei, rezultând un profit brut de 62.946 lei. Impozitul pe profit a fost în suma de 52.379 lei, rezultând un profit net de 10.567 lei.

Din verificarea pe structură rezulta că din activitatea de exploatare s-a obtinut un profit brut de 403.042 lei, iar din activitatea financiară a rezultat o pierdere de 340.096 lei, datorită în primul rând dobânzilor la creditele bancare și diferențelor de curs valutar la leasingul financiar contractat în valută..

Deci profitul raportat este urmare a activităților de exploatare afectat de activitatea financiară.

Față de anul precedent atât veniturile cât și cheltuielile au avut o evoluție descrescătoare. Astfel veniturile totale au înregistrat o descrestere de 8.549.211 lei iar cheltuielile de 8.552.776 lei.

**Consiliul de Administratie propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului astfel :**

- 10.567 lei - acoperirea pierderilor din anii precedenti

Soldul contului 117 "rezultatul reportat". la 31 decembrie 2013 este de 3.489.678 lei - pierdere,

#### **CAP.VII INVESTIȚII EFECTUATE ÎN ANUL 2012**

Valoarea imobilizărilor intrate în cursul anului 2013 în patrimonial SC Drumuri și Poduri Covasna S.A. este in suma de 3.500 lei , reprezentand compactor Bomag Jumping.

#### **CAP. VIII SITUAȚIA LITIGIILOR SOCIETATII**

La sfârșitul exercițiului financiar 2013, pentru recuperarea creanțelor pe cale juridică sunt întocmite 3 dosare în diferite stadii de rezolvare împotriva a 3 debitori pentru recuperarea sumei de 591.838 lei Debitorii S.C. Windoors SRL, S.C. Granit SRL și S.C. CONSIC S.A, se află în stare de insolvență. Societatea este inscrisa pe lista creditorilor.

Clienti incerti	Valoare creanta
CONSIC S.A	249.097,11
WINDOORS SRL	323.706,75
GRANIT SRL	19.034,05
<b>Total ct.4118</b>	<b>591.837,91</b>

## CAP. IX MODIFICARI SURVENITE IN SOCIETATE

In societatea noastra nu au intervenit modificări în structura acționariatului și nu au existat situații de conflict de interese de nici un fel.

S-au respectat sarcinile prevăzute la art.10 din Legea Contabilității 82/1991, republicată, privind organizarea și evidența corectă și la zi a contabilității.

Operațiunile economico-financiare privind exercițiul expirat au fost consemnate în documentele legale și în contabilitate, așa cum rezultă din bilanța sintetică și bilanțul contabil la 31.12.2013.

Toate posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate și concordă cu situația reală a elementelor patrimoniale .

### Control intern, gestiuni

In cadrul societatii functioneaza sistemul de control financiar preventiv conform O.G.119/1999 cu modificarile si completarile ulterioare, activitate exercitata de d-na Szabo Erzsebet, conform deciziei nr.6/2012- emis de directorul general al societatii. Sistemul de Audit intern este exercitat de auditorul autorizat, dl. ec.Fejer Lorant, reprezentant al S.C.AUDITCOVLEX SRL.

Societatea are în curs elaborarea și dezvoltarea sistemelor de control managerial al societatii, inclusiv a procedurilor, formalizate pe activitati. prin act de decizie interna al Directorului, structuri cu atributii in vederea monitorizarii, coordonarii și îndrumarii metodologice cu privire la sistemele proprii de control managerial.

Deși nu există o procedura comuna scrisa în acest sens, unele standarde ale controlului intern, sunt respectate, după cum urmează:

- referitor la etica și integritate putem afirma ca sunt sprijinite și promovate valorile etice și integritatea profesionala și personala a salariatilor din cadrul entitatii, deciziile managerului și exemplul personal reflecta valorificarea transparenței și probității în activitate; valorificarea competenței profesionale; conformitatea cu legile, regulamentele, regulile și politicile specifice; modul profesional de abordare a informațiilor financiare;
- managerul și salariații au acele cunoștințe, abilitați și experiența care fac posibilă îndeplinirea eficientă și efectivă a sarcinilor;
- în cadrul entitatii este definită propria structura organizatorică, competențele, responsabilitățile;
- în vederea atingerii obiectivelor, deciziile și acțiunile componentelor structurale ale societatii sunt coordonate, în scopul asigurării convergenței și coerenței acestora. Managerul asigură coordonarea deciziilor și acțiunilor compartimentelor structurale ale entitatii, salariații trebuie să țină cont de consecințele deciziilor lor și ale acțiunilor lor asupra întregii entități.

Pe lângă sistemul de control sus menționat, sunt implementate o serie de sisteme de management al calității, astfel:

- Certificat SRAC nr.2425/2 emis în anul 2012, Certificat SRAC nr.218/2 emisă în anul 2012, conform standardului ISO 14001:2004, Certificat SRAC nr.249/2 emis în anul 2012, conform standardului OHSAS 18001:2007, Certificat IQNET nr.SA1180-RO emisă în anul 2010, conform standardului SA8000:2008.

Din rapoartele acestor activități nu au rezultat deficiențe deosebite de semnalat.

Situațiile financiare ale societății au fost auditate, conform prevederilor OUG nr. 109/2011, de auditorul autorizat, dl. ec.Fejer Lorant, reprezentant al S.C.AuditCovLex SRL.

**Președinte Consiliu de Administrație,**

**Baka Erno**



*Intențit,  
Borna Gheorghe - Emica*