

DRUMURI SI PODURI COVASNA S.A.
Sf.Gheorghe, str. Recoltei nr. 3
Jud.Covasna
Tel: 0267351552
Email:office@drumcov.ro
Web:www.drumcov.ro

CUI RO 7028793
Reg. Com. J 14/248/1998
RO56TREZ2565069XXX001271
Trezoreria Sfantu Gheorghe
RO61BTRLRONCRT0274368103
Banca Transilvania

S.C. DRUMURI ȘI PODURI
COVASNA S.A. 1035
Nr _____
Zua 15 Luna 05 Anul 2025

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR **privind rezultatele economico-financiare pe perioada _01.01.2024-31.12.2024**

CAP.I ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE

SC DRUMURI SI PODURI COVASNA S.A. are sediul in localitatea Mun. Sf. Gheorghe, str. Recoltei nr. 3 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 conform organigramei aprobat, cu un Șantier de execuție drumuri și poduri, cu trei formații de lucru, o sectie de mecano – energetic, transport , cu o unitate utilaje si mijloace de transport și o unitate de preparare mixture asfaltice.

SC Drumuri și Poduri Covasna S.A. are un capital social de 68.191.686 lei, împărțit în 13.458 acțiuni. Valoare nominală a acțiunilor aferente capitalului subscris varsat este de 5.067 lei.

Structura acționariatului la data de 31.12. 2024

Acționari	Nr. acțiuni	%	Val. capital social
Consiliul Județean Covasna	13.458	100	68.191.686
TOTAL	13.458	100	68.191.686

Conform statutului societății, obiectul de activitate cuprinde :

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

Activitatea principală este realizarea de lucrări de construcții a drumurilor județene și comunale, reparația și întreținerea de drumuri și poduri, producerea și comercializarea de bunuri, prestări de servicii, realizarea de construcții pentru personae fizice și juridice.

În perioada analizată SC Drumuri și Poduri Covasna S.A.a avut în medie un număr de 111 salariați pe statul de plată, angajati cu contract de muncă .

Numarul de salariați la finele anului 2024 era de 113 persoane.
Salariul mediu brut realizat în perioada analizată a fost de 6.705 lei/lună/salariat.

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

Nr.crt.	Indicatorul	Suma (lei)	pondere %
	VENITURI DIN EXPLOATARE(I+II+III)	59,385,995	100
I.	Cifra de afacere din care:	59,345,643	99.93
	- Productia vândută	59,241,749	99.76
	- Vânzare mărfuri	104,894	0.18
II.	Venituri aferente costului productiei în curs de exec.	-80,003	-0.13
III.	Alte venituri din care:	119,355	0.20
	- vanzarea activelor	30,140	0.05
	- despăgubiri și penalități	80,338	0.14
	- alte venituri	8,877	0.01

Pentru realizarea obiectului de activitate societatea noastră colaborează cu peste 70 de clienți, dintre care cei mai importanți sunt: Consiliul Județean Covasna, Municipiul Tg.Secuiesc, Municipiul Sf. Gheorghe, Orasul Covasna, Comuna Turia, Comuna Malnas, Comuna Santimbru, Comuna Maierus, Geiger Brasov SRL, Intretinere Drumuri Harghita SRL, Kukap SRL Morani Impex SRL, etc..

Situația principalilor parteneri ai societății precum și ponderea volumului de relații comerciale (valoarea facturi emise) în cifra de afacere se prezintă astfel:

Parteneri	Volumul relatiilor comerciale	Pondere %
CIFRA DE AFACERE	59,346,643.11	100
JUDETUL COVASNA	31,505,780.25	53.09
MUNICIPIUL TARGU SECUIESC	4,580,217.28	7.72
MUNICIPIUL SF.GHEORGHE	51,934.52	0.09
ORASUL COVASNA	2,092,938.79	3.53
COMUNA MAIERUS	1,409,061.33	2.37
COMUNA MALNAS	1,023,699.04	1.72
COMUNA SANTIMBRU	957,753.95	1.61
COMUNA OJDULA	413,846.54	0.70
COMUNA TURIA	1,912,282.34	3.22
COMUNA GHELINTA	300,013.12	0.51
COMUNA BELIN	74,340.43	0.13
GEIGER BRASOV SRL	6,010,489.98	10.13
INTRETINERE DRUMURI HARGH.SRL	3,412,347.18	5.75
KUKAP SRL	1,203,321.27	2.03

Parteneri	Volumul relatiilor comerciale	Pondere %
MORANI CONSTRUCT SRL	798,890.35	1.35
ANDESIT IMPEX SRL	762,654.28	1.29
EXPLOCONSTRUCT SRL	492,050.74	0.83
FINCODRUM SA	488,803.04	0.82
GOTT STRASSE SRL	258,335.60	0.44
BAUMEISTER SRL	238,789.88	0.40
Altii	1,189,454.19	2.00
Persoane fizice	169,639.01	0.29

CAP.II CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Pe perioada 01.01.2024 -18.08.2024 administrarea societății a fost asigurată de Consiliul de administrație compusă din 5 membrii.

Nr.crt.	Nume si prenume	Data numirii in functie	Data expirarii mandatului	Studii	Conform
1	Torok Sandor	18.08.2020	18.08.2024	superiore	Hot.AGA nr.9/2020
2	Baka Erno	18.08.2020	18.08.2024	superiore	Hot.AGA nr.9/2020
3	Bartok Elod Huba	18.08.2020	18.08.2024	superiore	Hot.AGA nr.9/2020
4	Barcsa Arpad	18.08.2020	18.08.2024	superiore	Hot.CJC 96/2020 ;Hot.AGA 9/2020
5	Gergely Gyorgy	18.08.2020	18.08.2024	superiore	Hot.AGA nr.9/2020

Incepând cu data de 19.08.2024 sunt numiți în posturile de administrator provizoriu, următoarele persoane:

Nr.crt.	Nume si prenume	Data numirii in functie	Data expirarii mandatului	Studii	Conform
1	Torok Sandor	19.08.2024	14.01.2025	superiore	Hot.AGA nr. 17 din 14.08.2024
2	Andrei Erzsebet	19.08.2024	14.01.2025	superiore	Hot.AGA nr. 17 din 14.08.2024
3	Biro Zsuzsanna	19.08.2024	14.01.2025	superiore	Hot.AGA nr. 17 din 14.08.2024
4	Covaciu Stefan Dan	19.08.2024	14.01.2025	superiore	Hot.AGA nr. 17 din 14.08.2024
5	Gergely Gyorgy	19.08.2024	14.01.2025	superiore	Hot.AGA nr. 17 din 14.08.2024

Conducerea operativă a fost asigurată prin echipa de conducere formată din director general, director de producție și director economic.

Viziunea de administrare și conducere a societății este focalizată pe respectarea unor principii fundamentale de management corporative, premise a maximizării eficienței și eficacității societății, fundamentată pe consolidarea proceselor de dezvoltare, modernizare și re tehnologizare initiate în ultimii ani, având la bază premise că numai prin influxul permanent de capital vor putea fi oferite servicii de calitate atât pe linia întreținerii drumurilor județene și comunale cât și clienților beneficiari ai lucrărilor prestate de societate și condiții de muncă decente pentru angajați.

Societatea nu intenționează și nu există actualmente motive care să determine reducerea activității sau încetarea acesteia.

Există însă unele riscuri și incertitudini cu care se confruntă. Aceste riscuri sunt:

- de insolvență a partenerilor;
- majorări de preț la materialele cele mai importante (de ex. la bitum);
- întâzieri de plată de către clienții (ceea ce implică costuri suplimentare de creditare).

CAP.III SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

SC Drumuri și Poduri Covasna la sfârșitul anului 2024 dispune de active immobilizate corporale în valoarea netă contabilă totală de 64.820.527 lei .

Amortizarea înregistrată în cursul anului 2024 a fost de 1.798.607,98 lei.

La sfârșitul anului 2024 structura valorică a activelor immobilizate la valoarea netă contabilă se prezintă astfel:

Imobilizări necorporale (dreptul de folosință asupra imobilului situate în Sf. Gheorghe, str.Recoltei nr. 3)	- 479.876 lei
Terenuri și construcții	- 56.710.989 lei
Instalații tehnice și mașini	- 5.629.689 lei

SC Drumuri și Poduri Covasna la sfârșitul anului 2024 dispune de active immobilizate financiare în valoarea de 1.981.480 lei , reprezentând 198.108 părți sociale Exploconstruct SRL și 20 părți sociale Exploconstruct Cariera Andezit Malnaș Botoș SRL.

CAP.IV SITUAȚIA ACTIVEI CIRCULANTE

a) Situația stocurilor la 31.12.2024 a fost următoarea:

nr.crt.	Denumire	Suma (lei)
1	materii prime	385,332.70
2	materiale auxiliare	587,981.29
3	combustibil	126,164.37
4	piese schimb	13,250.25
5	obiecte de inventar	33,426.98
6	alte materiale consumabile	101,115.08
7	lucrari în curs	715,938.67

DRUMURI SI PODURI COVASNA S.A.
Sf.Gheorghe, str. Recoltei nr. 3
Jud.Covasna
Tel: 0267351552
Email:office@drumcov.ro
Web:www.drumcov.ro

CUI RO 7028793
Reg. Com. J 14/248/1998
RO56TREZ2565069XXX001271
Trezoreria Sfantu Gheorghe
RO61BTRLRONCRT0274368103
Banca Transilvania

8	produse finite	198,267.12
9	materii si materiale aflate la terti	0.00
10	ambalaje	12,531.60
11	marfa	0.00
12	furnizori- debitori	403,568.92
	TOTAL:	2,577,576.98

b) Situatia creanțelor

La data de 31.12.2024 volumul creanțelor înregistrate de societate și înscrise în bilanț a fost de **34.959.949,99 lei**, după scăderea provizionului constituit în suma de 684.823,65 lei pentru creanțe incerte.

Creanțele existente se prezintă în următoarea structură:

clienti	-	34.443.482,91 lei
debitori	-	180.720,08 lei
clienti incerti, în litigii	-	133.535,34 lei
alte creanțe	-	202.211,66 lei

c) Casa si conturi la banci

Suma existenta la caseria societatii la data de 31 decembrie 2024 era de 1.613,44 lei și 24,24 Euro (120,57 lei) conform Registrului de casa întocmit la 31.12.2024.

În conturile curente ale societății, deschise la trezoreria Mun. Sf.Gheorghe și băncile comerciale la sfarsitul anului 2024 era în sumă de 13.920.916,91 lei și 132,76 Euro.

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, precum și prevederilor și a Ordinului ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 în baza dispoziției nr. 64/2024 emis de conducătorul societatii.

La formațiile 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, producția neterminată și alte valori.

Au fost emise extrase de cont către clienții cu datorii.

Nu s-au constatat diferențe în plus și în minus, constatările și propunerile comisiilor de inventariere la incheierea activității de inventariere au fost consemnate în Raportul comisiei centrale.

CAP.V SITUAȚIA DATORIILOR SOCIETĂȚII

La data de 31.12.2024 societatea a înregistrat un volum de **datorii, în suma de 22.038.260,35 lei** din care 21.266.800,35 lei datorie pe termen scurt și 771.460,00 lei datorii pe termen lung,

DRUMURI SI PODURI COVASNA S.A.
Sf.Gheorghe, str. Recoltei nr. 3
Jud.Covasna
Tel: 0267351552
Email:office@drumcov.ro
Web:www.drumcov.ro

CUI RO 7028793
Reg. Com. J 14/248/1998
RO56TREZ2565069XXX001271
Trezoreria Sfantu Gheorghe
RO61BTRLRONCRT0274368103
Banca Transilvania

reprezentând ratele Contractului de credit de Investitii cu Banca Transilvania, destinat achizitiei statiei de mixturi asfaltice model KDM 20667.

Datoriile pe termen scurt se compun din:

- furnizori și asimilate	- 18.540.321,73 lei
- creditori	- 10.742,63 lei
- datorii fiscale și datorii privind asig. soc.	- 2.162.931,99 lei
- datorii față de personal	- 552.804,00 lei

La 31.12.2024 soldul contului 1512 “ Provizioane pentru garantii acordate clientilor”- garantie de buna executie este 12.894.427,34 lei. In anul 2024 s-a constituit provizioane pentru garantie de buna executie in valoare de 3.573.106,31 lei și au fost anulate provizioane în valoare de 2.273.792,23 lei.

Situatia provizioanelor pentru garantii de buna executie constituite in anul 2024, analitic se prezinta astfel:

Client	Nr.si data contract	Provizion constituit in anul 2024
Judetul Covasna	760(262)/30/10/2024	483,769.45
Judetul Covasna	627(164)18/06/2024	26,211.02
Judetul Covasna	377(276)/2020	617,400.00
Judetul Covasna	753(249)/16.10.2024	843.66
Judetul Covasna	777(292)/19.11.2024	6,297.76
Judetul Covasna	776(291)/19.11.2024	1,172.88
Judetul Covasna	774(290)/18.11.2024	33,566.67
Judetul Covasna	778(293)/19.11.2024	3,087.19
Judetul Covasna- Morani Construct SRL	Acord contr.145/2020,Contr.de subantrepriza 766(67)/2023	1,478,465.94
Oras Covasna	11928(169)/10/07/2024	592,654.17
Mun. Tg.Secuiesc	17874(200)/24/08/2023	13,455.00
Mun. Tg.Secuiesc	18427(68)/28/03/2024	108,272.04
Comuna Turia	2(1)/03/01/2024	186,169.89
Comuna Ojdula	36(254)/20/10/2023	21,740.64
TOTAL		3,573,106.31

CAP.VI SITUAȚIA FINANCIAR- CONTABILĂ

În anul 2024 SC Drumuri și Poduri Covasna S.A. a realizat venituri totale in suma de **59.604.673** lei, cu o cheltuială totală de **58.688.205** lei, rezultând un profit brut de **916.468** lei.

Consiliul de Administratie propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului net a anului curent încheiat în valoare de 688.918,32 lei , astfel :

- pentru rezerva legala 45.823,00 lei
- profit 643.095,32 lei - acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti.

CAP. VII INVESTIȚII EFECTUATE ÎN ANUL 2024
SITUATIE INTRARI IMOBILIZARI CORPORALE

Nr.crt.	Denumire	Valoare
1	Excavator	92,444.10
2	Autoutilitara Peugeot Boxer	44,730.00
3	Autoutilitara YVECO Daily	39,760.00
4	Autoutilitara Volkswagen	32,310.00
5	Autoutilitara Citroen Jumper	60,000.00
6	Modernizare Incarcator frontal Manitou	9,689.58
7	Cilindru Compactor HAMM	43,532.89
8	Cilindru Compactor HAMM	43,532.89
9	Generator curent	5,813.75
10	Generator curent	25,838.88
11	Autoutilitara Mercedes Benz	16,373.99
12	Pompa	5,000.00
13	Lama dezapezire	26,063.48
14	Picon	35,995.59
15	Taietor asfalt	5,519.32
16	Placa vibratoare	8,585.62
17	Remorca	62,206.25
18	Autoturism	4,000.00
19	Pompa	2,500.00
Total		563,896.34

SITUATIE IEȘIRI IMOBILIZARI CORPORALE:

Nr.Inv.	Denumire	valoarea
4065	Autobasculanta cu sa DAF	150,188.85
4080	Autotractor IVECO EUROSTAR	21,400.07
4093	Autotractor SCANIA	18,642.40
Total		190,231.32

CAP. VIII SITUATIA LITIGIILOR SOCIETATII

La sfârșitul exercițiului financiar 2024, pentru recuperarea creanțelor pe cale juridică sunt întocmite 5 dosare în diferite stadii de rezolvare împotriva a 5 debitori pentru recuperarea sumei de **157.063,74 lei**.

Nr.crt.	Denumire Clienti incerti	sold la 31/012/2024	Termen	Nr. dosar	Instanță	Obiect
1	Dominus Prodcum SRL	12,246.00	07.02.2025	149/119/2018	Tribunalul Covasna	Faliment-deschiderea procedurii la cererea creditorului
2	Lazar SRL	65,796.90	14.05.2025	49/1371/2017	Tribunalul Comercial Mureș	Faliment-cererea debitorului art. 66 Legea nr. 85/2014
3	OMS ROMANIA SRL	18,528.00	05.06.2025	929/1285/2016	Tribunalul Comercial Cluj	Faliment-cererea debitorului art. 66 Legea nr. 85/2014
4	MITREA PREST	4,568.67	05.03.2025	3838/62/2019	Tribunalul Brașov	Faliment-deschiderea procedurii la cererea creditorului
5	ELIAL DESIGN SRL	55,924.17	07.02.2025	1415/197/2024	Tribunalul Brașov	Litigii cu profesioniști-pretenții
Total		157,063.74				

CAP. IX MODIFICARI SURVENITE IN SOCIETATE

In societatea noastră 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 31.12.2024.

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

Control intern, gestiune

In cadrul societatii functioneaza sistemul de control financiar preventiv conform OMFP nr 923/2014 pentru aprobarea normelor generale referitoare la exercitarea CFPP si a codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfasoara activitatea de CFPP, republicata, cu toate modificarile ulterioare, activitate exercitata de d-na Szabo Erzsebet, d-na Csuros Magdalena, d-na Incze Eva Otilia si dl. Beres Andras, conform deciziei nr. 39/2020- emis de directorul general al societatii.

Sistemul de Audit intern a fost exercitat de Auditcovlex SRL. In cursul anului financiar 2024, auditorul a efectuat misiuni de audit intern, conform planului de audit aprobat.

Societatea a implementat sistemul de control managerial al societatii, intr-un procent de 80%. Realizand urmatoarele: s-au emis o serie de proceduri formalizate pe activitati,s-a constituit prin act de decizie interna al Directorului, structuri cu atributii in vederea monitorizarii, coordonarii si indrumarii metodologice cu privire la sistemele proprii de control managerial.

DRUMURI SI PODURI COVASNA S.A.
Sf.Gheorghe, str. Recoltei nr. 3
Jud.Covasna
Tel: 0267351552
Email:office@drumcov.ro
Web:www.drumcov.ro

CUI RO 7028793
Reg. Com. J 14/248/1998
RO56TREZ2565069XXX001271
Trezoreria Sfantu Gheorghe
RO61BTRLRONCRT0274368103
Banca Transilvania

Pe langa sistemul de control sus mentionat, sunt implementate o serie de sisteme de management al calitatii, astfel:

- Certificat SRAC nr.2425 emis in anul 2023, conform ISO 9001:2015, Certificat SRAC nr. 218 emis in anul 2023, conform standardului ISO 14001: 2015, Certificat SRAC nr.249 emis in anul 2023, conform standardului ISO 45001: 2018, fiecare vizat anual 2023,2024,2025.

Din rapoartele acestor activitati nu au rezultat deficiente deosebite de semnalat.

Situațiile financiare ale societății au fost auditate, conform prevederilor OUG nr. 109/2011, de auditorul autorizat, dl. Szász Lóránd- Expert Contabil.

Consiliul de Administrație,

Covaciu Stefan Dan

Andrei Erzsébet

Biró Zsuzsanna

Gergely György

Török Sándor

