

Societatea « Lucrări Drumuri si Poduri» SA Vaslui

Adresa: Municipiul Vaslui, str. Castanilor, nr. 8, Județul Vaslui, Cod poștal 730151 C.I.F. RO
10946600, nr. Oficiul Registrului Comerțului: J37/220/1998 Cod IBAN:
R079BTRL03801202H05344XX, deschis la Banca Transilvania,
sucursala Vaslui
Capital social : 4.276.935 lei, nr. acțiuni:1.710.774 Tel./Fax 0235.312909

RAPORT ANUAL

(1 ianuarie - 31 decembrie 2023)

ELABORAT: Consiliul de Administrație al Societății “Lucrări Drumuri
Poduri” SA Vaslui

si

COMPONENTA C.A.: Președinte :

ANTON AUREL

Membri:

BEJENARU EMIL

NISTOR MARIN

SÎRBU FLORIN

PRICOPE CONSTANTIN

Actul de numire a C.A.: Hotărârea AGA nr. 5/12 iulie 2022

Hotărârea AGA nr. 2/16 ianuarie 2023

Prezentarea Societății “Lucrări Drumuri si Poduri” SA Vaslui

Societatea “Lucrări Drumuri si Poduri” SA Vaslui a fost înființată la data de 1 aprilie 1968 în baza Deciziei nr. 63/1968 al Comitetului executiv al Consiliului Popular Provizoriu Județean Vaslui, sub denumirea de Unitatea Județeană de Construcții Modernizări si Reparații de Drumuri și Poduri Vaslui. În anul 1970 unitatea își schimbă denumirea în Direcția Județeană de Drumuri și Poduri Vaslui. Prin Decizia nr. 346/1991 - Prefectura Județului Vaslui a decis reorganizarea D.J.D.P. Vaslui în Regia Autonomă de Drumuri si Poduri Vaslui, iar prin Hotărârea nr. 14/1998 se reorganizează R.A.D.P. Vaslui și se înființează S.C. Lucrări Drumuri si Poduri Vaslui S.A.

Sediul societății este în municipiul Vaslui, str. Castanilor, nr. 8, are un capital social în cuantum de 4.276.935 lei, cu nr. acțiuni de 1.710.774 lei și cu obiectul principal de activitate: cod CAEN - 4211 Lucrări de construcții a drumurilor si autostrăzilor.

Societatea are 2 secții și un punct de lucru, care se localizează în satul Balteni. Cele doua secții se localizează în municipiile Vaslui și Bârlad. La Bârlad, societatea deține o stație de produs emulsie cationică. În anul 2023 aceasta stație nu a avut activitate, s-a aflat în conservare.

Din 1968 și până în prezent societatea a executat diverse lucrări de construcții, dar activitatea principală se desfășoară în domeniul întreținerii de drumuri și poduri, constând în:

- reprofilări de drumuri și balastări;
- asfaltări;
- reparații prin plombări cu mixturi asfaltice ;
- pavări cu bolovani de râu sau piatra cubică, etc.

Clienții societății sunt de regula primăriile și Consiliul Județean Vaslui. În anul 2023, între societate și Consiliul Județean Vaslui a existat un contract de delegare a lucrărilor și serviciilor și anume contractul nr. 18.921 încheiat în data de 12.12.2018. Acest contract are o valabilitate de 5 ani fără posibilitatea de prelungire. Anul 2023 a fost al cincilea an și ultimul de aplicare a contractului de delegare a lucrărilor și serviciilor. În luna decembrie s-a încheiat un nou contract de delegare care a fost înregistrat cu numărul: 29.467/ 10.12.2023 și care are valabilitatea de 4 ani. Societatea a vândut clienților diverse materiale și totodată a prestat diverse servicii. Datorită faptului că valoarea tranzacțiilor nu este semnificativă și variază de la an la an, nu se poate nominaliza clienți permanenți.

Societatea realizează un număr mediu de 100 de salariați calificați în toate meseriile solicitate la lucrări de construcții aferente domeniului de activitate, iar un număr de 14 persoane reprezintă cadre tehnice specializate și autorizate în coordonarea execuției lucrărilor. În structura nominalizăm ca în anul 2023 am avut un număr de 11 ingineri, 2 tehnicieni și 1 maestru.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Cu Hotărârile nr. 5/12.07.2022 și nr 2/16.01.2023, AGA a numit Consiliul de Administrație. Consiliul de Administrație al Societății “Lucrări Drumuri și Poduri” SA Vaslui este format din 5 administratori și este condus de domnul Anton Aurel, ales președinte, la propunerea unuia dintre administratori.

Membri Consiliului de Administrație, care au activat în exercițiului financiar 2023, sunt următorii :

Președinte :	ANTON AUREL
Membri:	BEJENARU EMIL
	NISTOR MARIN
	SIRBU FLORIN
	PRICOPE CONSTANTIN

Președintele Consiliului de Administrație nu îndeplinește funcția de Director general. Structura Consiliului de Administrație are la baza diversitatea, aptitudinile, experiența și cunoștințe profesionale complementare. Alegerea Consiliului de Administrație s-a efectuat într-o manieră transparentă, cu respectarea prevederilor legale în vigoare. 4 membri ai Consiliului de Administrație sunt neexecutivi și independenți în același timp, iar Domnul Pricope Constantin deține și funcția de Director General.

În cursul perioadei de raportare, în subordinea Consiliul de Administrație au funcționat 2 comitete consultative și anume Comitetul de nominalizare și remunerare și Comitetul de audit cu următoarea componență (Decizia Consiliului de administrație nr. 8/29.07.2022):

a) Comitetul de nominalizare și remunerare:

- Anton Aurel
- Șirbu Florin
- Bejenaru Emil

b) Comitetul de audit:

- Anton Aurel

- Nistor Marin

Informații despre membri Consiliului de Administrație sunt prezentate pe siteul societății:
www.ldpvs.ro.

CONDUCEREA EXECUTIVA

Conform organigramei conducerea operativa a societății este asigurata de Directorul general, care are în subordine doi directori, Director tehnic si Director financiar. Directorii executivi au contract de mandat, executa operațiunile cu care sunt însărcinați si sunt răspunzători fata de societate pentru îndeplinirea lor în aceleași condiții ca si administratorii.

Membrii conducerii executive s-au întâlnit zilnic pentru schimb de informații importante si luarea unor decizii în vederea funcționarii curente a societății.

ACTIVITATEA SOCIETĂȚII

Principalul client ai societății a fost Consiliul Județean Vaslui.

Furnizori principali ai societății au fost:

- SC VIACONSRUTIER SRL Huși, TRANSMIR SRL Salcioara si NOMIS 2003 SRL Galati pentru mixturi asfaltice;
- SC ALMATUR TRANS SRL Buzau pentru carburanți;
- SC ADIAN TRANS Vaslui si CONBETAS SRL Vaslui, pentru piese de schimb, uleiuri, reparații si închirieri utilaje.
- SC NOMIS 2003 SRL Galați si SC ADIAN TRANS Vaslui pentru materii prime;

SITUAȚIA CONCURENTIALA

Concurenta în construcții de drumuri si poduri este reprezentata de firme românești si străine din Vaslui si din alte zone ale tarii.

Principalele firme concurente sunt:

- SC TRANSMIR SRL Banca;
- SC VIACONS SRL Huși;
- SC NOMIS 2003 SRL Galați.

PROGRAMUL INVESTITIONAL

În anul 2023 societatea a achiziționat următoarele mijloace fixe în suma totală de

4.803.526 lei, fara TVA, si anume:

-vehicol cu 4 axe- capacitate bena de 18 mc, 2 buc.....	1.160.000 lei;
-cap tractor tragator, 1 buc.....	238.235 lei;
-utilaj tip Unimog, 1 buc	212.850 lei;
-echipament taiat iarba, 1 buc.....	59.400 lei;
-sararita pentru Unimog, 1 buc.....	19.800 lei;
-lamă frontala Unimog, 1 buc.....	14.850 lei;
-utilaj marcaj rutier, 1 buc	147.500 lei;
-finisor asphalt, 1 buc	1.075.000 lei;
-teren intravilan, 19.169 mp.....	1.304.485 lei;
-autoutilitara de 3,5 t, 2 buc	571.406 lei.

PROGRAMUL CALITATII

Societatea deține Certificatul de calitate SR EN ISO 9001/2015 eliberat de ROCERT, valabil pana la data de 8.01.2025, cu supraveghere anuala si care se recertifica la 3 ani. Pe parcursul anului 2023 societatea nu a înregistrat reclamații de la clienți privind calitatea lucrărilor executate de către societate si nici de la alte autorități ale statului.

PROTECȚIA MEDIULUI

Responsabilitatea sociala în ceea ce privește protecția mediului si a resurselor Societății „Lucrări Drumuri si Poduri” SA Vaslui este certificata în domeniul protecției mediului conform standardului SR EN ISO 14.001/2015 eliberat de ROCERT, valabil până la data de 8.01.2025, cu supraveghere anuala si care se recertifică la 3 ani. Prin aceasta se realizează un cadru adecvat de echilibrare a interesului economic cu cel ecologic, concretizat prin politica de mediu promovată de societate. Obiectivele prioritare ale strategiei de management asupra mediului la Societatea „Lucrări Drumuri si Poduri” SA Vaslui sunt reprezentate de echilibrarea rezultatelor economice cu cele în domeniul protecției mediului si orientarea către eliminarea cauzelor poluării si anume:

- evaluarea continua si tinerea sub control a aspectelor de mediu si a urmărilor poluării si îmbunătățirea performantei de mediu;
- optimizarea consumurilor specifice de materii prime, materiale si utilități si minimizarea pierderilor;
- încadrarea în cerințele legislative aplicabile referitoare la protecția mediului;
- comunicarea performantei de mediu către părțile interesate;

-implicarea angajaților pentru realizarea masurilor cuprinse în Programele de management de mediu si îmbunătățirea indicatorilor de performanță de mediu.

În cursul anului 2023 nu au fost semnalate evenimente de încălcare a normelor de mediu. Acumulatorii si cauciucurile se predau la firmele de specialitate, iar uleiul ars de la motoarele cu benzina si diesel, se utilizează în cadrul societății la ungerea diferitelor ansamble si utilaje ce se folosesc la diverse lucrări. Cantitățile ce depășesc necesarul sunt predate împreună cu ambalajele către societăți specializate de colectare.

PROTECȚIA MUNCII SI A SANATATII

Societatea deține Certificatul de Management al sănătății si securității ocupaționale SR ISO nr. 45.001/2018, valabil pana la data de 8.01.2025, cu supraveghere anuala si care se recertifica la 3 ani.

În perioada analizata nu au avut loc accidente de munca pe raza de activitate a societății.

Salariații au echipament de lucru si echipament de protecție. Echipamentul de lucru se reînnoiește la doi ani, iar costul este suportat în părți egale de societate si salariați.

Echipamentul de protecție este asigurat si finanțat integral de către societate.

Instructajul privind protecția muncii se efectuează la 3 luni si ori de cate ori este nevoie la schimbarea locului de munca, conform normelor în vigoare. Au fost si situații când instructajul privind protecția muncii s-a efectuat zilnic.

Având în vedere că activitatea celei mai mari părți a angajaților se desfășoară în condiții periculoase si nocive, Societatea „Lucrări Drumuri si Poduri” SA Vaslui este preocupata de a asigura un climat de muncă sigur pentru toți lucrătorii săi, prin utilizarea unor procese de munca ce se derulează în condiții de siguranță si cu echipamente de munca ce îndeplinesc cel puțin cerințele minime de securitate a muncii, în conformitate cu prevederile legale.

Acțiunile derulate în domeniul securității muncii urmăresc eliminarea accidentelor mortale, eliminarea numărului de accidente de munca cu incapacitate temporară de muncă si să se îmbunătățească continuu performanta în acest domeniu.

Pentru promovarea siguranței la locul de munca, angajații sunt încurajați să-si asume responsabilitatea pentru prevenirea incidentelor.

PREGĂTIREA PROFESIONALA

În cursul anului 2023, cu pregătirea profesionala, societatea a cheltuit suma de 1.758 lei.

Cu aceasta sumă s-a finanțat pregătirea profesională a 2 persoane din cadrul compartimentului achiziții publice și 3 persoane au participat la cursuri în urma cărora au primit atestatul de transport marfă.

CONFLICTUL DE INTERESE, TRANSPARENȚA

Din discuțiile purtate cu fiecare membru al Consiliului de Administrație și cu directorii, a rezultat că nu au fost încălcate prevederile art. 52 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Consiliul de Administrație a luat măsuri ca pe pagina de internet a societății să se publice următoarele documente și informații:

- hotărârile adunării generale ale acționarului unic, în termen de 2 zile lucrătoare de la data adunării;
- situațiile financiare anuale, în termen de 2 zile lucrătoare de la data adoptării;
- raportările contabile semestriale, în termen de 45 zile de la încheierea semestrului;
- componenta consiliului de administrație;
- declarațiile de avere și de interese ale fiecărui membru al consiliului de administrație;
- raportul anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor;
- codul de etică;
- procedura prin care s-a făcut selecția membrilor consiliului de administrație;
- scrisoarea de așteptări;
- contractul de mandat;
- bugetul pentru investiții în fiecare dintre ultimii 3 ani financiari;
- cheltuieli totale cu personalul în ultimii 3 ani;
- datoriile întreprinderii publice către bugetul de stat, către instituții de creditare și către parteneri comerciali;
- serviciile sau bunurile produse de societate;
- menționarea obiectivului de politică publică a societății;
- situațiile de risc/analiza de risc din domeniul de activitate al societății;
- raportul anual agregat;
- planul de integritate al societății;
- raportul de audit extern;

MANAGEMENTUL RISCULUI

Managementul riscului reprezintă un element al sistemului de control intern, cu ajutorul căruia sunt descoperite riscurile semnificative din cadrul societății, scopul final fiind menținerea acestor riscuri la un nivel acceptabil. Managementul riscului este un proces continuu și ciclic, bazat pe activități de control și monitorizare permanentă, ceea ce presupune:

- stabilirea obiectivelor societății corespunzător nivelelor ierarhice ale acesteia;
- identificarea riscurilor care pot afecta realizarea obiectivelor, respectarea regulilor și regulamentelor, încrederea în informațiile financiare, protejarea bunurilor, prevenirea și descoperirea fraudelor;
- definirea categoriilor de riscuri (externe, operaționale, privind schimbarea), precum și a riscului inerent, riscului rezidual și apetitului pentru risc;
- evaluarea probabilității ca riscul să se materializeze și a mărimii impactului acestuia;
- monitorizarea și evaluarea riscurilor.

Gestionarea riscurilor se bazează pe analiza factorilor de risc care permite conducerii societății să cunoască riscurile ce ar fi posibil să afecteze atingerea obiectivelor.

Trebuie menționat că anumite riscuri vor exista întotdeauna și nu vor fi niciodată complet eliminate. Toți angajații trebuie să înțeleagă natura riscului și să accepte responsabilitatea pentru riscurile asociate zonei lor de acțiune/autoritate.

Politica de management al riscului la nivelul societății este de a adopta cele mai bune practici de identificare, evaluare și control eficient al riscurilor, inclusiv a celor privind fraudă pentru a se asigura că acestea sunt eliminate sau reduse la un nivel acceptabil, care nu afectează modul de funcționare a societății sau calitatea produselor, serviciilor sau lucrărilor furnizate/prestate/executate. Astfel, societatea a asigurat un mediu de control aplicând următoarele standarde: Etică, integritate; Atribuții, funcții, sarcini; Competență, performanță; Structură organizatorică, etc.

Documentele în care se regăsesc implementate aceste standarde sunt, următoarele: Contractul colectiv de muncă, Regulamentul de ordine interioară, Regulamentul de organizare și funcționare și fișele de post.

Societatea este expusă mai multor tipuri de riscuri financiare și anume :

1. Riscul ratei dobânzii la valoarea justă - este riscul pe care societatea și-a asumat din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.
2. Riscul de preț - este riscul ca valoarea unui (instrument) credit angajat să fluctueze ca

rezultat al schimbărilor cauzate de factori specifici instrumentelor financiare, sau alți factori care afectează toate instrumentele tranzacționale pe piața.

3. Riscul de credit. Activele financiare supuse riscului de credit sunt reprezentate în principal de creanțele comerciale. Societatea a stabilit politici potrivit cărora încheierea contractelor și subcontractelor să se facă primordial cu clienții care nu au ridicat probleme la plată.

4. Riscul de lichiditate - riscul de finanțare - rezulta din incapacitatea de a încasa într-un timp cât mai scurt sumele facturate.

5. Riscul afectării principiului continuității activității datorat crizei în domeniul construcțiilor.

5

Directorul general a depus la Consiliul Județean Vaslui, pentru anul 2022, Raportul anual al sistemului de control intern managerial.

CONSIDERAȚII ASUPRA CASH-FLOW-ului

Permanent pe perioada fiecărui an fiscal societatea s-a confruntat cu ritmul lent al încasărilor. Aici avem în vedere decalajul mare între execuția lucrărilor, acceptarea la decontare a situațiilor de lucrări și termenul de plată al acestora. Pentru aceasta societatea a apelat permanent la 2 soluții de creditare în lei. Având în vedere și caracterul sezonier al lucrărilor de construcții în perioadele de iarnă, societatea a avut deficit de resurse pentru acoperirea nevoilor de lichidități pentru salarii, taxe și impozite, materii prime, etc. Situația s-a îmbunătățit în partea a II-a a anului, când societatea a încasat diverse sume pentru lucrările și serviciile executate, astfel încât în sold la casa și conturi la finele exercițiului financiar 2023, se găsea suma de 3.165.151 lei.

SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată și cu OMFP nr. 5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI A CAPITALURILOR PROPRII

Nr. crt.	Specificație	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
1	Active imobilizate -total, <i>din care</i>	5.006.772	7.582.400
2	Imobilizări corporale	4.981.140	7.558.318
3	Imobilizări necorporale	150	0
4	Imobilizări financiare	25.482	24.082
5	Active circulante-total, <i>din care</i>	15.224.652	25.990.460
6	Stocuri	3.736.451	8.171.965
7	Creanțe	4.312.587	14.653.344
8	Casa si conturi la bănci	7.175.614	3.165.151
9	Cheltuieli in avans	163.500	0
10	Datorii: Sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	4.226.260	15.139.208
11	Datorii: Sume care trebuie plătite într-o perioada mai mare de un an	0	0
12	Provizioane	0	0
13	Venituri în avans	0	0
14	Capital subscris si vărsat	3.290.755	4.276.935
15	Rezerve	7.531.878	9.170.217
16	Capitaluri proprii	16.168.664	18.433.652

La data de 31 decembrie 2023 societatea înregistrează o creștere a activelor imobilizate în suma de 2.575.628 lei, ajungând la suma de 7.582.400 lei. Influența principală o au imobilizările corporale. Soldul imobilizărilor corporale la finele anului este rezultanta aritmetica dintre soldul de 1.744.550 lei la terenuri si constructii, soldul de 5.813.349 lei la instalatii tehnice si masini si soldul de 419 lei la alte instalatii, utilaje si mobilier.

In anul 2023 societatea nu înregistreaza imobilizări necorporale.

Societatea înregistreaza imobilizări financiare în suma de 24.082 lei, cu 1.400 lei mai puțin fata de anul anterior. Acesta sumă reprezintă garanții de participare la licitații, garanții de buna execuție, precum si redevență pentru Livada de la Dănești.

Activele circulante care se compun din stocuri de materii prime si materiale, creanțe, casa si conturile la bănci, înregistrează o creștere la finele perioadei raportate, de la 15.224.652 lei la 31 decembrie 2022, la 25.990.460 lei la 31 decembrie 2023. In cadrul activelor circulante, în perioada analizata, stocurile au crescut de la 3.736.451 lei, la 8.171.965 lei, creanțele au crescut substanțial cu suma de 10.340.757 lei, de la 4.312.587 lei, la 14.653.344 lei, iar sumele ce se regăseau în casa sau în conturi la bănci au scăzut semnificativ cu suma de 4.010.463 lei, de la 7.175.614 lei, la 3.165.151 lei.

Creșterea activelor circulante la data de 31 decembrie 2023 fata de 1 ianuarie 2023 a fost în procent de 170,7% si se datorează creșterii stocurilor si creanțelor.

Cheltuielile ce au fost efectuate în avans, au atins borna zero, scăzând de la nivelul de 163.500 lei, cat erau la data de 1 ianuarie 2023.

Sumele care trebuie platite într-o perioadă de până la un an, atig nivelul de 15.139.208 lei, cu 10.912.948 lei mai mult decat în anul precedent. Datoriile comerciale ating nivelul de 13.136.157 lei, iar alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale se situeaza la nivelul sumei de 2.003.051 lei, cu suma de 1.413.799 lei mai puțin fata de anul anterior.

Un aspect pozitiv pe care îl menționam, este acela ca societatea nu înregistrează sume la datoriile ce trebuie plătite într-o perioada mai mare de un an.

In perioada analizata societatea nu a constituit provizioane, insa are provizioane constituite în exercitiul financiar anterior în suma de 361.279 lei, care se regasesc în sod la data de 31.12.2023.

La finele anului societatea nu realizează venituri în avans.

Capitalul subscris si vărsat s-a modificat, avand o crestere în sumă de 986.180 lei, de la 3.290.755 lei la 4.276.935 lei, iar rezervele au crescut semnificativ de la 7.531.878 lei, cat era la începutul exercițiului financiar, la suma de 9.170.217 lei, la data de 31 decembrie 2023.

Capitalurile proprii au crescut în procent de 114%, ceea ce în cifre absolute înseamnă o creștere în suma de 2.264.988 lei.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

-lei-

Nr. crt.	Specificație	Exercițiul financiar 2022	Exercițiul financiar 2023
1	Cifra de afaceri neta, din care:	44.241.617	48.014.969
2	-producția vândută	44.226.924	47.947.190
3	-venituri din vânzarea mărfurilor	14.693	67.779
4	Venituri aferente costului producției în curs de execuție	6.353	0
5	Alte venituri din exploatare	373	24.991
6	VENITURI din EXPLOATARE -TOTAL	44.248.343	48.039.960
7	Cheltuieli cu personalul	5.821.889	7.457.149
8	Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	24.734.491	25.440.317
9	Ajustări de valori privind imobilizările corporale si necorporale	1.052.623	1.387.285
10	Alte cheltuieli de exploatare	8.164.569	8.474.533
11	CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	39.987.957	42.957.486
12	PROFIT DIN EXPLOATARE	4.260.386	5.082.474
13	VENITURI FINANCIARE	13.029	4.478
14	CHELTUIELI FINANCIARE	63.809	61.727
15	Pierdere financiara	50.780	57.249
16	VENITURI TOTALE	44.261.372	48.044.438
17	CHELTUIELI TOTALE	40.051.766	43.019.213
18	PROFIT	4.209.606	5.025.225
20	Impozitul pe profit	606.915	724.163
21	PROFITUL NET	3.602.691	4.301.062

In perioada raportata, cifra de afaceri neta a crescut semnificativ cu 8,5% fata de perioada similara a anului anterior, atingând un nivel record de activitate în suma de 48.014.969 lei.

Cifra de afaceri netă s-a realizat din producția vândută, care a atins cifra de 47.947.190 lei si din vânzarea mărfurilor în suma de 67.779 lei (în principal material pietros si tuburi din

beton armat livrate către primărie).

În cursul anului 2023 societatea a mai realizat alte venituri din exploatare în sumă de 24.991 lei.

Desigur ca creșterea veniturilor nu se putea realiza fără o creștere a cheltuielilor, pe flecare componentă în parte. În acest sens amintim ca cheltuielile de exploatare au crescut de la 39.987.957 lei, cât se înregistra în anul 2022, la 42.957.486 lei la 31 decembrie 2023. Creșterea relativă este în procent de 7,4%, în directă legătură cu creșterea veniturilor.

La cheltuieli de personal constatăm o creștere semnificativă a acestora, în suma de 1.635.260 lei ca urmare a modificării legislației în domeniu salarizării.

Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile au crescut și ele de la 24.734.491 lei în anul 2022, la 25.440.317 lei la finele exercițiului financiar 2023.

Ajustările de valori privind imobilizările corporale și necorporale au avut o ușoară creștere în suma de 334.662 lei, de la 1.052.523 lei cât se înregistra în anul 2022, la 1.387.285 lei la finele exercițiului bugetar 2023.

Alte cheltuieli de exploatare au crescut nesemnificativ de la 8.164.569 lei cât se înregistrau la finele anului 2022, la 8.474.533 lei în anul 2023.

La finele exercițiului financiar 2023, profitul din exploatare este în suma de 5.082.474 lei, cu 822.088 lei mai mare decât în anul 2022. Creșterea relativă este în procent de 19,3%.

Analizând contul de profit și pierdere prin prisma rezultatelor financiare, constatăm că în perioada analizată societatea înregistrează o pierdere financiară în sumă 57.249 lei. În anul anterior societatea a realizat o pierdere la acest indicator, ceva mai mică, în suma de 50.780 lei.

ALTE INFORMAȚII

-lei-

Nr. crt.	Specificație	Valoarea la 31 decembrie 2022	Valoarea la 31 decembrie 2023
1	Casa în lei	4.299	1.292
2	Conturi curente la bănci	7.171.315	3.163.859
3	Datorii, din care:	4.226.260	15.139.208
4	-datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate	809.410	13.136.157
5	-datorii în legătură cu personalul și asimilate	158.622	185.850

	-alte imprumuturi si datorii asimilate	57.330	0
6	-datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale si bugetul de stat	2.214.718	1.817.201

La data de 31 decembrie 2023 societatea avea în casa suma de 1.292 lei, în conturi suma de 3.163.859 lei si datorii în suma de 15.139.208 lei, cu mult mai mari decat în anul anterior, care au fost în sumă de 4.226.260 lei.

În contul datoriilor, societatea are datorii comerciale în suma de 13.136.157 lei, cu mult mai mari fata de anul anterior, care erau în sumă de 809.410 lei, cu o crestere în suma de 12.326.747 lei. Datoriile în legătura cu personalul si asimilate sunt în suma de 185.850 lei, iar datoriile în legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat sunt în suma de 1.817.201 lei.

În cursul anului 2023 societatea a utilizat o linie de credit în valoare de 1.000.000 lei, linie care la finele anului a fost reîntregită în totalitate. Totodată societatea a beneficiat de un credit pe termen scurt, în sumă de 1.500.000 lei. La finele anului societatea a rambursat integral creditul achiziționat.

Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților în anul 2023 a fost în suma de 432.340 lei, în crestere cu 80.340 lei fata de anul anterior, iar cheltuielile cu colaboratorii s-au situat la nivelul sumei de 915.157 lei, deasemenea în crestere.

DATE INFORMATIVE

-lei-

Nr. crt.	Specificație	Suma la 31 decembrie 2023
1	PLAȚI RESTANTE-total, <i>din care:</i>	4.172.296
2	Furnizori restanți, din care:	4.172.296
3	-peste 30 zile	368.390
4	-peste 90 zile	3.803.906
5	-peste un an	0

După cum se observa din tabel, la finele anului 2023 societatea înregistrează pentru prima data plăți restante în suma de 4.172.296 lei, integral catre furnizorii de produse si servicii.

Un aspect negativ este acela ca cea mai mare parte a sumei reprezinta plati restante peste 3 luni.

Societatea nu înregistrează plati restante către bugetul consolidat al statului.

SITUAȚIA ÎNDEPLINIRII OBIECTIVELOR SI A CRITERIILOR DE PERFORMANTA

În vederea stabilirii performanțelor privind administrarea societății de către Consiliul de administrație, AGA a stabilit un număr de 10 indicatori financiari, nefinanciari si de guvernanta corporativă, care împreună însumează 100 de puncte.

Indicatorii financiari, în număr de 5, realizează un maxim de 20 puncte, indicatorii nefinanciari, în număr de 3, realizează de asemenea 20 puncte, iar 2 indicatorii de guvernanta corporativă realizează diferența de 60 puncte, până la 100 puncte.

În cadrul indicatorilor financiari avem următoarele categorii de indicatori:

- rata lichidității generale;
- procentul costurilor de munca;
- profitul net;
- venituri totale;
- venit per angajat cu norma întreagă.

Pentru anul 2023 la „rata lichidității generale” am avut planificată suma de 1,7 mii lei. Rata lichidității generale este un raport dintre active curente(circulante) si datorii curente. Conform datelor din Situațiile financiare anuale, formularul F10, pag. 2, rândul 41, la finele anului 2023 societatea a înregistrat „active curente” în sumă de 25.990.460 lei, iar datoriile curente(F10, pag. 3, rând 53) suma de 15.139.208 lei. Efectuând comparatia, rezultă un raport de 1,72 mii lei. În literatura de specialitate nivelul acceptabil este începând cu 1,5 ori. Luând în calcul acest nivel, rezulta că acest indicator s-a îndeplinit integral si are o contribuție de **1 punct** în cadrul indicatorilor financiari.

La indicatorul financiar „procentul costurilor de munca” pentru anul 2023 avem prevăzut un coeficient de 20,7%. Numărul de puncte afectat acestui indicator sunt de 5. La realizări constatam un raport îmbunătățit de 16,6 %. Efectuând calculele de rigoare, rezulta ca acest indicator participa la realizarea indicatorilor cu **6,2 puncte**.

Indicatorul „profitul net” este prevăzut a se realiza în anul 2023 în cuantum de 2.352 mii lei. La finele anului acest indicator s-a realizat în cuantum de 4.301 mii lei, deci în procent de 182,8%. Aplicând acest procent de realizare la cele 4 puncte procentuale, rezulta o contributie a indicatorului în sumă de **7,3 puncte**.

La indicatorul financiar "venituri totale" programul a fost de 33.550 mii lei, iar realizările în suma de 48.044 mii lei. Procentul de realizare este de 143,2%. Cum indicatorul are un procentaj de 5%, rezulta o contribuție de **7,2 puncte** în evaluarea indicatorilor financiari.

Un ultim indicator în cadrul indicatorilor financiari este "venit per angajat cu norma întreagă". Pentru anul în discuție, acest indicator era prevăzut în cuantum de 332 mii lei, cu o participare în total indicatori de 5 procente. Având în vedere veniturile totale în suma de 48.044 mii lei și un număr mediu de salariați de 100, rezulta ca nivelul acestui indicator a fost de 480 mii lei. Raportând cele 480 mii lei realizate la un program de 332 mii lei, rezulta un procent de 144,6%. Cum indicatorul are o contribuție de 5 procente, rezulta o contribuție de **7,2 puncte** în evaluarea indicatorilor financiari.

În sinteză menționăm ca indicatori financiari, care au fost planificați ca în total indicatori de performanță să aibă o contribuție de 20 puncte, ***au realizat în anul anterior un număr de 28,9 puncte.***

Un prim indicator nefinanciar îl constituie "numărul mediu de salariați". Acest indicator are o pondere de 4% din total indicatori. Numărul mediu de salariați programați pentru anul 2023 a fost de 101, iar în execuție numărul acestora a fost de 100, ceea ce a determinat o contribuție de **4,0 puncte** în economia indicatorilor nonfinanciari.

Al doilea indicator nefinanciar pe care îl avem în vedere, este cel privitor la "număr reclamații/număr reclamații rezolvate". Pentru anul 2023 aveam programat la număr reclamații cifra 1(unu). La realizări nu am înregistrat reclamații, astfel încât punctajul pe care îl luăm în calcul atât la program, cât și la realizări este de **8,0 puncte**.

La al treilea indicator nefinanciar, am avut programat să realizăm cheltuieli de investiții în suma de 3.149 mii lei și am realizat 4.803,5 mii lei. Efectuând raportul, rezulta îndeplinirea programului în procent de 152,5%. Aplicând procentul de realizare de 152,5% asupra procentajului de 8, rezultă un nivel la realizări în cuantum de 12,2 puncte. ***Pe total indicatorii nefinanciari realizează 24,2 puncte.***

La indicatorii de guvernanta corporativă numărul de puncte este de 60, câte 30 puncte la fiecare din cei doi indicatori.

La indicatorul "stabilirea, revizuirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță a întreprinderii" nu am avut atenționări pentru nedepunere sau depunere cu întârziere a diferitelor situații solicitate de diverse autorități ale statului, astfel că la calculul indicatorilor se are în vedere atât la program cât și la realizat cuantumul de 30 puncte.

Aceeași situație o avem și la cel de-al II-lea indicator de guvernanta corporativă și anume

“stabilirea si respectarea politicilor de transparenta si comunicare” Aici avem în vedere publicarea pe sit-eul societății a tuturor documentelor(48 la număr în acest an, având în vedere un număr de 9 hotărâri AGA) prevăzute de OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă. Nu au fost abateri la procesul de transparentă si comunicare si din această cauza punctajul de 30 se ia în calcul atât la program cât si la realizat. **Indicatorii de guvernanta corporativa realizează punctajul maxim de 60 puncte.**

Prin însumarea punctelor de la indicatorii financiari si nefinanciari si de guvernanta corporativa, rezulta un punctaj general de 113,1 puncte.

Situația indicatorilor de performanta pentru anul 2023 este prezentata în anexa nr. 1 la prezentul raport, iar în anexa nr. 2 se prezinta informații privind documentele ce trebuiau publicate în anul 2023 pe sit-eul societății.

În concluzie se poate afirma ca Societatea LDP SA Vaslui a funcționat în anul 2023 în condiții de performanță, progresând în implementarea principiilor guvernantei corporative, cu încadrarea în cerințele de legalitate si eficiență, asigurându-se premisele favorabile pentru buna desfășurare a activității societății în anul 2024 si următorii.

În final mai precizam ca în cursul anului 2023 în cadrul societății nu au fost cazuri din cele prevăzute de art. 52 alin (6) din OUG nr. 109/2011 2011 privind guvernanta corporativă.

Președinte.
ANTON AUREL

