

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 312 909

RAPORT ANUAL
(1 ianuarie - 31 decembrie 2024)

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

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. In 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 și autostrăzilor.

Societatea are 2 secții și două puncte de lucru. Cele două secții se localizează în municipiul Barlad, str. Grivitei, nr. 2 și în Vaslui, str. Castanilor, nr. 8, Judetul Vaslui, iar punctele de lucru se localizează în municipiul Vaslui, str. Metalurgiei, nr. 8, Jud. Vaslui și în municipiul Huși situat în str. Husi – Iasi, nr. 19, Jud. Vaslui.

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;
- asfaltari;
- reparații prin plombări cu mixturi asfaltice ;
- pavări cu bolovani de râu sau piatra cubica, etc.

Clienții societății sunt de regula primăriile și Consiliul Județean Vaslui. In anul 2024, între societate și Consiliul Județean Vaslui a existat un contract de delegare a lucrărilor și serviciilor și anume contractul nr. 29.467 încheiat în data de 10.12.2023. Acest contract are o valabilitate de 4 ani fără posibilitatea de prelungire. 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 pot nominaliza clienți permanenți.

Societatea realizează un număr mediu de 95 de salariați calificați în toate meseriile solicitate la lucrări de construcții aferente domeniului de activitate, iar un număr de 12 persoane reprezintă cadre tehnice specializate și autorizate în coordonarea execuției lucrărilor. In structura nominalizată ca în anul 2024 am avut un număr de 10 ingineri, 1 tehnician 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 2024, sunt următorii :

Președinte : ANTON AUREL
Membri: BEJENARU EMIL
NISTOR MARIN
SÎRBU 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 Consiliului de Administrație au funcționat 3 comitete consultative și anume Comitetul de nominalizare și remunerare, Comitetul de audit și Comitetul de gestionare a riscurilor, cu următoarea componentă (Deciziile Consiliului de administrație nr. 8/29.07.2022 și nr. 16/29.05.2024):

- a) Comitetul de nominalizare și remunerare:
 - Anton Aurel
 - Sîrbu Florin
 - Bejenaru Emil
- b) Comitetul de audit:
 - Anton Aurel
 - Nistor Marin
- c) comitetul de gestionare a riscurilor:
 - Anton Aurel
 - Bejenaru Emil
 - Nistor Marin
 - Sîrbu Florin

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

CONDUCEREA EXECUTIVA

Conform organigramei conducerea operativă a societății este asigurată de directorul general, care are în subordine doi directori, director tehnic și director financiar. Directorii executivi au contract de mandat, execută operațiunile cu care sunt însărcinați și sunt răspunzători față de societate pentru îndeplinirea lor în aceleași condiții ca și administratorii.

Membrii conducerii executive s-au întâlnit zilnic pentru schimb de

informații importante și luarea unor decizii în vederea funcționării curente a societății.

ACTIVITATEA SOCIETĂȚII

Principalul client al societății a fost Consiliul Județean Vaslui.

Furnizori principali ai societății în anul 2024 au fost:

- mixturi asfaltice : Viacons Rutier SRL Huși, Conbetas SRL Vaslui, Transmir SRL Sălcioara ;
- carburanti : Almatar Trans SRL Buzău, Rompetrol Downstream SRL București
- piese de schimb : Adrian Trans SRL Vaslui
- uleiuri Adrian Trans SRL Vaslui
- reparatii : Adrian Trans SRL Vaslui
- închirieri utilaje : Adrian Trans SRL Vaslui, Enectostop SRL Roșiești
- materii prime : Nelsamar SRL Brașov, Soragmin SRL Sălcioara, Star Construct SRL Vaslui, Tivico Impex SRL Murgeni.

SITUAȚIA CONCURRENTIALA

Concurența în construcții de drumuri și poduri este reprezentată de firme românești din Vaslui și din alte zone ale țării.

Principalele firme concurente sunt:

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

PROGRAMUL INVESTIȚIONAL

În anul 2024 societatea a achiziționat următoarele mijloace fixe în sumă totală de **448.143 lei**, fără TVA, și anume:

- recipient 1000L cu pompa, 3 buc..... 11.225 lei
- rezervor GPL, 1 buc.....9.850 lei
- masina pentru taiat cu disc diamantat, 1 buc.....6.695 lei
- curatitor cu presiune, 1 buc3.102 lei
- generator de sudura, 1 buc5.777 lei
- generator electric pe benzina, 1 buc..... 3.994 lei
- autoutilitara MAN , 1 buc.....250.000 lei
- perie frontala Schmidt, 1 buc.....27.500 lei
- turbofreza Unimog 2 buc..... 130.000 lei

PROGRAMUL CALITATII

Societatea deține Certificatul de calitate SR EN ISO 9001/2015 eliberat de ROCERT, valabil până la data de 8.01.2025, cu supraveghere anuală și care se recertifică la 3 ani. Pe parcursul anului 2024 societatea nu a înregistrat

reclamații de la clienți privind calitatea lucrărilor executate de către societate și nici de la alte autorități ale statului.

PROTECȚIA MEDIULUI

Responsabilitatea socială în ceea ce privește protecția mediului și a resurselor Societății „Lucrări Drumuri și Poduri” SA Vaslui este certificată 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 anuală și 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 și Poduri” SA Vaslui sunt reprezentate de echilibrarea rezultatelor economice cu cele în domeniul protecției mediului și orientarea către eliminarea cauzelor poluării și anume:

- evaluarea continuă șiținerea sub control a aspectelor de mediu și a urmărilor poluării și îmbunătățirea performanței de mediu;
- optimizarea consumurilor specifice de materii prime, materiale și utilități și minimizarea pierderilor;
- încadrarea în cerințele legislative aplicabile referitoare la protecția mediului;
- comunicarea performanței de mediu către părțile interesate;
- implicarea angajaților pentru realizarea măsurilor cuprinse în Programele de management de mediu și îmbunătățirea indicatorilor de performanță de mediu.

În cursul anului 2024 nu au fost semnalate evenimente de încălcare a normelor de mediu. Acumulatorii și cauciucurile se predau la firmele de specialitate, iar uleiul ars de la motoarele cu benzina și diesel, se utilizează în cadrul societății la ungerea diferitelor ansamble și utilaje ce se folosesc la diverse lucrări. Cantitățile ce depășesc necesarul sunt predate împreună cu ambalajele către societăți specializate de colectare.

PROTECȚIA MUNCII ȘI A SANATĂȚII

Societatea deține Certificatul de Management al sănătății și securității ocupaționale SR ISO nr. 45.001/2018, valabil până la data de 8.01.2025, cu supraveghere anuală și care se recertifică la 3 ani.

În perioada analizată nu au avut loc accidente de muncă pe raza de activitate a societății.

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

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

Instructajul privind protecția muncii se efectuează la 3 luni și ori de câte ori

este nevoie la schimbarea locului de munca, conform normelor în vigoare. Au fost și 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 și nocive, Societatea „Lucrări Drumuri și Poduri” SA Vaslui este preocupată 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 și cu echipamente de munca ce îndeplinesc cel puțin cerințele minime de securitate a muncii, în conformitate cu prevederile legale.

Ațiunile derulate în domeniul securității muncii urmăresc eliminarea accidentelor mortale, eliminarea numărului de accidente de muncă cu incapacitate temporară de muncă și să se îmbunătățească continuu performanța în acest domeniu.

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

PREGĂTIREA PROFESIONALĂ

În cursul anului 2024, cu pregătirea profesională, societatea a cheltuit suma de 11.674 lei. Cu aceasta sumă s-a finanțat pregătirea profesională a 20 persoane în cadrul a 5 cursuri profesionale, astfel:

- 12 persoane pentru atestat de transport marfă;
- 1 persoană manager transport marfă;
- 5 persoane pentru legatori de sarcină;
- 1 persoană referent resurse umane;
- 1 persoană responsabil de mediu.

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 lucratoare de la data adunării;
- situațiile financiare anuale, în termen de 2 zile lucratoare 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 facut selectia membrilor consiliului de administratie;
- scrisoarea de asteptări;
- contractul de mandat;
- bugetul pentru investitii în fiecare dintre ultimii 3 ani financiari;
- cheltuieli totale cu personalul în ultimii 3 ani;
- datoriile întreprinderii publice către bugetul de stat, către institutii de creditare si către parteneri comerciali;
- serviciile sau bunurile produse de societate;
- mentionarea obiectivului de politica publică a societatii;
- situatiile de risc/analiza de risc din domeniul de activitate al societății;
- raportul anual agregat;
- planul de integritate al societății;
- raportul de audit extern;
- lista directorilor si CV-urile acestora.

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 permanenta, 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-l asumă 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 piață.
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.

Directorul general a depus la Consiliul Județean Vaslui(nr. 42/6444/21.02.2025), pentru anul 2024, 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, utilități, 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 2024, se găsea suma de 3.612.409 lei.

SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată și cu OMFP nr. 1802/2014, cu modificările

si completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic, 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 2024	Sold la 31 decembrie 2024
1	Active imobilizate -total, din care:	7.582.400	6.588.172
2	-Imobilizări corporale	7.558.318	6.564.090
3	-Imobilizări necorporale	0	0
4	-Imobilizări financiare	24.082	24.082
5	Active circulante-total, din care:	25.990.460	23.889.300
6	-Stocuri	8.171.965	1.027.009
7	-Creanțe	14.653.344	19.249.882
8	-Casa si conturi la bănci	3.165.151	3.612.409
9	Cheltuieli in avans	0	0
10	Datorii: Sume care trebuie plătite într-o perioadă de pană la un an	15.139.208	7.149.720
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	Capitaluri proprii, din care:	18.433.652	23.327.752
15	-capital subscris si vărsat	4.276.935	4.276.935
16	-rezerve din reevaluare	904.126	903.386
17	-rezerve	9.170.217	10.803.167

La data de 31 decembrie 2024 societatea înregistrează o scadere a activelor imobilizate în suma de 994.228 lei, ajungând la suma de 6.588.172 lei. Influența principală o au imobilizările corporale. Soldul imobilizărilor corporale la finele anului este rezultanta aritmetica dintre soldul de 1.540.418 lei la terenuri si constructii, soldul de 5.023.355 lei la instalatii tehnice si masini si soldul de 317 lei la alte instalatii, utilaje si mobilier.

In anul 2024 societatea nu înregistreaza imobilizări necorporale.

Societatea înregistreaza imobilizări financiare în suma de 24.082 lei, suma care se regaseste si în 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 și conturile la bănci, înregistrează o scădere la finele perioadei raportate, de la 25.990.460 lei la 31 decembrie 2023, la 23.889.300 lei la 31 decembrie 2024. În cadrul activelor circulante, în perioada analizată, stocurile au scăzut de la 8.171.965 lei, la 1.027.009 lei, creanțele au crescut substanțial cu suma de 4.596.538 lei, de la 14.653.344 lei, la 19.249.882 lei, iar sumele ce se regăseau în casa sau în conturi la bănci au crescut cu suma de 447.258 lei, de la 3.165.151 lei, la 3.612.409 lei.

Scăderea activelor circulante la data de 31 decembrie 2024 față de 1 ianuarie 2024 a fost în procent de 8,1% și se datorează creșterii creanțelor și diminuării stocurilor.

În cursul anului 2024 societatea nu a efectuat cheltuieli în avans.

Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, ating nivelul de 7.149.720 lei, cu 7.989.488 lei mai puțin decât în anul precedent. Datoriile comerciale ating nivelul de 4.593.881 lei, iar alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale se situează la nivelul sumei de 2.555.839 lei, cu suma de 552.788 lei mai mult față de anul anterior.

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

În perioada analizată societatea nu a constituit provizioane.

La finele anului societatea nu realizează venituri în avans.

Capitalul subscris și vărsat nu s-a modificat în cursul anului 2024.

Capitalurile proprii au crescut în procent de 126,5%, ceea ce în cifre absolute înseamnă o creștere în suma de 4.894.100 lei.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

-lei-

Nr. crt.	Specificație	Exercițiul financiar 2023	Exercițiul financiar 2024
1	Cifra de afaceri neta, din care:	48.014.969	57.636.979
2	-producția vândută	47.947.190	57.602.591
3	-venituri din vânzarea mărfurilor	67.779	34.388
4	Alte venituri din exploatare	24.991	155.431
5	VENITURI din EXPLOATARE -TOTAL	48.039.960	57.792.410
6	Cheltuieli cu personalul	7.457.149	7.997.570
7	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	25.440.317	30.720.111
8	Ajustări de valori privind imobilizările corporale și necorporale	1.387.285	1.496.486
9	Alte cheltuieli de exploatare	8.474.533	6.578.384
10	CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	42.957.486	46.960.099
11	PROFIT DIN EXPLOATARE	5.082.474	10.832.311

12	VENITURI FINANCIARE	4.478	33.300
13	CHELTUIELI FINANCIARE	61.727	27.959
14	Pierdere/profit financiara	-57.249	+5.341
15	VENITURI TOTALE	48.044.438	57.825.710
16	CHELTUIELI TOTALE	43.019.213	46.988.058
17	PROFIT	5.025.225	10.837.652
18	Impozitul pe profit	724.163	524.742
19	PROFITUL NET	4.301.062	10.312.910

În perioada raportată, cifra de afaceri netă a crescut semnificativ cu 20% față de perioada similară a anului anterior, atingând un nivel record de activitate în suma de 57.636.979 lei.

Cifra de afaceri netă s-a realizat din producția vândută, care a atins cifra de 57.602.591 lei și din vânzarea mărfurilor în suma de 34.388 lei, în principal material pietros și tuburi din beton armat, livrate către primării.

În cursul anului 2024 societatea a mai realizat alte venituri din exploatare în sumă de 155.431 lei.

Desigur că creșterea veniturilor nu se putea realiza fără o creștere a cheltuielilor, pe fiecare componentă în parte. În acest sens amintim că cheltuielile de exploatare au crescut de la 42.957.486 lei, cât se înregistra în anul 2023, la 46.960.099 lei la 31 decembrie 2024. Creșterea relativă este în procent de 9,3%, în directă legătură cu creșterea veniturilor.

La cheltuieli de personal constatăm o creștere de 540.421 lei, ca urmare a modificării legislației în domeniul salarizării.

Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile au crescut și ele de la 25.440.317 lei în anul 2023, la 30.720.111 lei la finele exercițiului financiar 2024.

Ajustările de valori privind imobilizările corporale și necorporale au avut o ușoară creștere în suma de 109.201 lei, de la 1.387.285 lei cât se înregistra în anul 2023, la 1.496.486 lei la finele exercițiului bugetar 2024.

Alte cheltuieli de exploatare au scăzut semnificativ de la 8.474.533 lei cât se înregistrau la finele anului 2023, la 6.578.384 lei în anul 2024.

La finele exercițiului financiar 2024, profitul din exploatare este în suma de 10.832.311 lei, cu 5.749.837 lei mai mare decât în anul 2023. Rezultă o creștere relativă în procent de 213,1%.

Analizând contul de profit și pierdere prin prisma rezultatelor financiare, constatăm că în perioada analizată societatea înregistrează un profit financiar în sumă 5.341 lei. În anul anterior societatea a realizat o pierdere la acest indicator, în suma de 57.249 lei.

ALTE INFORMAȚII

-lei-

Nr. crt.	Specificație	Valoarea la 31 decembrie 2023	Valoarea la 31 decembrie 2024
1	Casa în lei	1.292	3.928
2	Conturi curente la bănci	3.163.859	3.608.481
3	Datorii, din care:	15.139.208	7.149.720
4	-datorii comerciale, avansuri primite de la clienți si alte conturi asimilate	13.136.157	4.593.881
5	-datorii în legătura cu personalul si asimilate	185.850	244.382
6	-datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale si bugetul de stat	1.817.201	2.311.457

La data de 31 decembrie 2024 societatea avea în casa suma de 3.928 lei, în conturi suma de 3.608.481 lei si datorii în suma de 7.149.720 lei, cu mult mai mici decat în anul anterior, care au fost în sumă de 15.139.208 lei.

În contul datoriilor, societatea are datorii comerciale în suma de 4.593.881 lei, cu mult mai mică față de anul anterior, care erau în sumă de 13.136.157 lei, cu o scadere substantială în sumă de 8.542.276 lei. Datoriile în legătura cu personalul si asimilate sunt în cuantum de 244.382 lei, iar datoriile în legătura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat sunt în suma de 2.311.457 lei.

În cursul anului 2024 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 2024 a fost în suma de 382.080 lei, în scadere fata de anul anterior datorita modificarilor legislatiei în domeniu. În anul 2023 s-au acordat tichete de masa în suma de 432.340 lei. Diferenta de suma se datoreaza faptului ca un tichet de masa în anul 2023 avea valoarea de 20 lei, iar în anul 2024 a scazut la 18 lei.

Cheltuielile cu colaboratorii s-au situat la nivelul sumei de 709.992 lei.

Situatia platilor restante se prezinta astfel:

Nr. crt.	Specificație	Suma la 31 decembrie 2024
1	PLAȚI RESTANTE-total	0
2	Furnizori restanți, <i>din care:</i>	0
3	-peste 30 zile	0
4	-peste 90 zile	0
5	-peste un an	0

După cum se observă din tabel, la finele anului 2024 societatea nu înregistrează plăți restante nici către furnizorii de produse si servicii, nici 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 și 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 2024 la „rata lichidității generale” am avut planificată suma de 1,8 mii lei. Rata lichidității generale este un raport dintre active curente(circulante) și datoriile curente. Conform datelor din Situațiile financiare anuale, formularul F10, pag. 2, rândul 41, la finele anului 2024 societatea a înregistrat „active curente” în sumă de 23.889.300 lei, iar datoriile curente(F10, pag. 3, rând 53) suma de 7.149.720 lei. Efectuând comparația, rezultă un raport de 3,3 mii lei. În literatura de specialitate nivelul acceptabil este începând cu 1,5 ori. Luând în calcul acest nivel, rezultă că acest indicator s-a îndeplinit integral și are o contribuție de **1,8 puncte** în cadrul indicatorilor financiari.

La indicatorul financiar „procentul costurilor de munca” pentru anul 2024 avem prevăzut un coeficient de 18,8%. Numărul de puncte aferent acestui indicator sunt de 5. La realizări constatăm un raport îmbunătățit de 16,2 %. Efectuând calculele de rigoare, rezultă că acest indicator participă la realizarea indicatorilor cu **5,8 puncte**.

Indicatorul „profitul net” este prevăzut să se realizeze în anul 2024 în cuantum de 2.604 mii lei. La finele anului acest indicator s-a realizat în cuantum de 10.312,9 mii lei, deci în procent de 396%. Aplicând acest procent de realizare la cele 4 puncte procentuale, rezultă o contribuție a indicatorului în sumă de **15,8 puncte**.

La indicatorul financiar „venituri totale” programul a fost de 36.900 mii lei, iar realizările în suma de 57.825,7 mii lei. Procentul de realizare este de 156,7%. Cum indicatorul are un procentaj de 5%, rezultă o contribuție de **7,8 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 365 mii lei, cu o participare în total indicatori de 5 procente. Având în vedere veniturile totale în suma de 57.825,7 mii lei și un număr mediu de salariați de 95, rezulta ca nivelul acestui indicator a fost de 608,7 mii lei. Raportând cele 608,7 mii lei realizate la un program de 365 mii lei, rezulta un procent de 166%. Cum indicatorul are o contribuție de 5 procente, rezulta o contribuție de **8,3 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 39,5 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 2024 a fost de 100, iar în execuție numărul acestora a fost de 95, ceea ce a determinat o contribuție de **4,2 puncte** în economia indicatorilor nonfinanciari.

Al doilea indicator nefinanciar pe care îl avem în vedere, este “număr reclamatii/număr reclamații rezolvate. Pentru anul 2024 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 2.149 mii lei și am realizat doar 448,1 mii lei. Efectuând raportul, rezulta îndeplinirea programului în procent de 20,8%. Aplicând procentul de realizare de 20,8% asupra procentajului de 8, rezultă un nivel la realizări în cuantum de **1,6 puncte.**

Pe total, indicatorii nefinanciari realizează 13,8 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 și respectarea politicilor de transparență și comunicare” Aici avem în vedere publicarea pe sit-ul societății a tuturor documentelor(52 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 transparență și comunicare și din această cauză punctajul de 30 se ia în calcul, atât la program cât și la realizat. **Indicatorii de guvernanta corporativă realizează punctajul maxim de 60 puncte.**

Prin însumarea punctelor de la indicatorii financiari și nefinanciari și de guvernanta corporativă, rezulta un punctaj general de 113,3 puncte.

Situația indicatorilor de performanță pentru anul 2024 este prezentată în

anexa nr. 1 la prezentul raport, iar în anexa nr. 2 se prezintă informații privind documentele ce trebuiau publicate în anul 2024 pe sit-ul societății.

În concluzie se poate afirma că Societatea LDP SA Vaslui a funcționat în anul 2024 în condiții de performanță, progresând în implementarea principiilor guvernantei corporative, cu încadrarea în cerințele de legalitate și eficiență, asigurându-se premisele favorabile pentru buna desfășurare a activității societății în anul 2025 și următorii.

În final mai precizăm că în cursul anului 2024 în cadrul societății nu au fost cazuri din cele prevăzute de art. 52 alin (6) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă.

Președinte :

ANTON AUREL

Membri: BEJENARU EMIL

NISTOR MARIN

SÎRBU FLORIN

PRICOPE CONSTANTIN