

Societatea « Lucrări Drumuri si Poduri » SA Vaslui

Consiliul de Administrație

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

Capital social : 4.276.935 lei, nr. acțiuni: 1.710.774
Tel/Fax 0235.314344

**RAPORT SEMESTRIAL
pentru perioada 1 ianuarie - 30 iunie 2024**

ELABORAT: Consiliul de Administrație al Societății « Lucrări Drumuri si Poduri » SA Vaslui

COMPONENTA C.A. : Președinte : ANTON AUREL
Membri : BEJENARU EMIL
NISTOR MARIN
PRICOPE CONSTANTIN
SÎRBU FLORIN

ACTUL DE NUMIRE al C.A.: Hotărârea AGA nr. 5 /12 iulie 2022.

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 a Consiliului Județean Vaslui se reorganizează R.A.D.P. Vaslui și se înființează S.C. Lucrări Drumuri si Poduri Vaslui S.A.

Sediul societatii este în municipiul Vaslui, str. Castanilor, nr. 8, are un capital social în cuantum de 4.276.935 lei, cu nr. actiuni de 1.710.774 si cu obiectul principal de activitate: cod CAEN - 4211 Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor.

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

Din 1968 si până în prezent societatea a executat diverse lucrari de constructii, dar activitatea principala se desfasoara în domeniul intretinerii de drumuri si poduri, constând în:

- reprofilari de drumuri si balastari;
- asfaltari;
- reparati prin plombari cu mixturi asfaltice ;
- pavari cu bolovani de rau sau piatra cubică, etc.

Clientii societatii sunt de regula primariile si Consiliul Judetean Vaslui ale căror lucrari sunt contractate ca urmare a adjudecarii licitatiilor organizate de acestia si se deruleaza pe parcursul mai multor ani. La aceste contracte societatea participa ca antreprenor general sau ca subantreprenor de specialitate.

De asemenea societatea vinde clientilor diverse materiale si totodata prestează diverse servicii. Datorita faptului ca valoarea tranzactiilor nu sunt semnificative si variaza de la un semestru la semestru, nu putem nominaliza clienti permanenti.

La sfarsitul perioadei analizare societatea realizează un numar mediu de 94 angajati calificati în toate meseriile solicitate la lucrari de constructii aferente domeniului de activitate, iar un numar de 11 persoane reprezinta cadre tehnice specializate si autorizate în coordonarea executiei lucrarilor.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Cu Hotararea nr. 5/12.07.2022, AGA a numit Consiliul de Administratie.

Consiliul de Administratie la Societatea « Lucrari Drumuri si Poduri » SA Vaslui este format din 5 administratori si este condus de domnul Anton Aurel, ales presedinte în unanimitate, la propunerea unuia dintre administratori.

Membri Consiliului de Administratie sunt urmatarii :

Presedinte : ANTON AUREL
Membri : BEJENARU EMIL
NISTOR MARIN
PRICOPE CONSTANTIN
SÎRBU FLORIN

Mandatul administratorilor este de 4 ani, dar pot fi revocati de AGA oricând pe parcursul executării mandatului.

Presedintele Consiliului de Administratie nu îndeplineste functia de Director general. Structura Consiliului de Administratie are la baza diversitatea, aptitudinile, experienta si cunostinte profesionale complementare. Alegerea Consiliului de Administratie s-a efectuat într-o manieră transparentă, cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

În prezent 4 membrii Consiliului de Administratie sunt neexecutivi si independenti în acelasi timp.

In cursul perioadei de raportoare, Consiliul de Administratie si-a constituit comitete consultative de nominalizare, remunerare si de audit si Comitetul de gestionare a riscurilor, cu urmatoarea componentă :

- a) Comitetul de nominalizare si remunerare :
 - Anton Aurel
 - Bejenaru Emil
 - Sîrbu Florin
- b) Comitetul de audit :
 - Anton Aurel

-Nistor Marin

c) Comitetul de gestionare a riscurilor:

-Anton Aurel

-Bejenaru Emil

-Nistor Marin

-Sîrbu Florin

Informatii despre membri Consiliului de Administratie sunt prezentate pe siteul societatii: www.ldpvs.ro.

CONDUCEREA EXECUTIVA

Conform organigramei, conducerea operativa a societății este asigurata de Directorul general, care are în subordine doi directori (tehnice și financiar). Directorii executivi execută operațiunile cu care sunt însărcinați și sunt răspunzători față de societate pentru îndeplinirea lor în aceleași condiții ca și administratorii.

Membrii conducerii executive se întâlnesc zilnic pentru schimb de informații importante și luarea unor decizii în vederea funcționării curente a societății.

ACTIVITATEA SOCIETATII

Principalii clienți ai societății sunt:

-Consiliul Județean Vaslui;

-UAT-le din Județul Vaslui.

Furnizori principali ai societății în sem. I 2024 au fost:

- NELSAMAR SRL Brașov pentru achiziția de material pietros;

-SC VIACONS RUTIER SRL Huși, NOMIS 2003 SRL Galați, SC TRANSMIR SRL Banca, pentru mixturi asfaltice;

- SC ALMATAR SRL Buzău și ROMPETROL DOWNSTREAM SRL București pentru carburanți ;

- SC ADRIAN TRANS SRL Vaslui pentru uleiuri;

- SC ADRIAN TRANS SRL Vaslui și ENECTOSTOP SRL Roșiești pentru închirieri de utilaje și mașini;

-SC ADRIAN TRANS SRL Vaslui, pentru piese de schimb;

-SC ADRIAN TRANS SRL VS pentru anvelope și vulcanizări.

SITUATIA CONCURENTIALA

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

PROGRAMUL INVESTITIONAL

Din Lista de investiții a anului curent, pe sem. I s-au achiziționat următoarele utilaje:

- 3 buc. Recipient de 1.000 l cu pompa, în valoare de 11.225 lei, fără TVA;
 - 1 buc. Rezervor GPL, în valoare de 9.850 lei, fără TVA;
 - 1 buc. Masina de taiat cu disc diamantat, în valoare de 6.695 lei, fără TVA;
 - 1 buc. Curatitor cu presiune, în valoare de 3.102 lei, fără TVA;
 - 1 buc. Generator de sudura, în valoare de 5.777 lei, fără TVA;
 - 1 buc. Generator electric pe benzina, în valoare de 3.994 lei, fără TVA;
 - 1 buc. Autoutilitara Man în valoare de 250.000 lei, fără TVA;
- În total pe sem. 1 ac. s-au făcut dotări în sumă totală de 290.643 lei, fără TVA.

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 2022 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 sem. I 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 SĂNĂTĂȚII

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 muncă, 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 muncă ce se derulează în condiții de siguranță și cu echipamente de muncă 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 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-si asume responsabilitatea pentru prevenirea incidentelor.

CONFLICTUL DE INTERESE, TRANSPARENTĂ

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

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

- hotararile adunarii generale ale actionarului unic, în termen de 48 ore de la data adunării ;
- situatiile financiare anuale, în termen de 48 ore de la aprobare;
- raportarile contabile semestriale, în termen de 45 zile de la încheierea semestrului;
- componenta CA-lui;
- declaratiile de avere și interese la membri CA și directorilor;
- raportul anual cu privire la remuneratiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor ;
- codul de etică ;
- procedura prin care s-a făcut selecția membrilor consiliului de administratie ;
- scrisoarea de așteptări ;
- contractele de mandat ;
- bugetul pentru investiții în fiecare dintre ultimii 3 ani financiari ;
- cheltuielile totale cu personalul în ultimii 3 ani ;
- datoriile întreprinderii publice către bugetul de stat, către institutii de creditare și către parteneri comerciali ;
- serviciile sau lucrarile produse de societate ;
- mentionarea obiectivului de politică publică a societății ;
- situatiile de risc. Analiza de risc la nivelul întreprinderii ;
- 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, printre altele, 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 pret - este riscul ca valoarea unui (instrument) credit angajat să fluctueze ca rezultat al schimbarilor cauzate de factori specifici instrumentelor financiare, sau alti factori care afecteaza toate instrumentele tranzactionale pe piață.
3. Riscul de credit. Activele financiare supuse riscului de credit sunt reprezentate în principal de creantele comerciale. Societatea a stabilit politici potrivit cărora încheierea contractelor si subcontractelor să se facă primordial cu clientii care nu au ridicat probleme la plată.
4. Riscul de lichiditate - riscul de finantare - rezultă din incapacitatea de a încasa într-un timp cat mai scurt sumele facturate.
5. Riscul afectarii principiului continuitatii activitatii datorat crizei în domeniul constructiilor.

CONSIDERATII ASUPRA CASH-FLOW-lui

Permanent pe perioada fiecărui an fiscal societatea s-a confruntat cu ritmul lent al încasărilor. Aici avem în vedere decalajul mare între executia lucrurilor, acceptarea la decontare a situatiilor de lucrari si termenul de plată al acestora.

SITUATIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Situatiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si cu Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014 cu modificările si completările ulterioare, coroborat cu art. 3 din OMF nr. 3100/2024 si care în exercitiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI A CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2024

| Nr. crt. | Specificație | Sold la 1 ianuarie 2024 | Sold la 30 iunie 2024 |
|----------|---|-------------------------|-----------------------|
| 1 | Active imobilizate -total, din care: | 7.582.400 | 7.169.727 |
| 2 | -Imobilizări corporale | 7.558.318 | 7.145.645 |
| 3 | -Imobilizări necorporale | 0 | 0 |

| | | | |
|----|---|------------|------------|
| 4 | -Imobilizări financiare | 24.082 | 24.082 |
| 5 | Active circulante-total, din care: | 25.990.460 | 31.766.141 |
| 6 | -Stocuri | 8.171.965 | 1.179.354 |
| 7 | -Creanțe | 14.653.344 | 28.109.907 |
| 8 | -Casa si conturi la bănci | 3.165.151 | 2.476.880 |
| 9 | Cheltuieli în avans | 0 | 0 |
| 10 | Datorii: Sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an | 15.139.208 | 19.502.242 |
| 11 | Datorii: Sume care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an | 0 | 0 |
| 12 | Provizioane | 0 | 0 |
| 13 | Venituri în avans | 0 | 0 |
| 14 | Capital subscris vărsat | 4.276.935 | 4.276.935 |
| 15 | Rezerve din reevaluare | 904.126 | 903.386 |
| 16 | Rezerve | 9.170.217 | 10.803.167 |
| 17 | Capitaluri proprii | 18.433.652 | 19.433.626 |

La data de 30 iunie 2024 societatea înregistrează o scădere a imobilizărilor corporale în suma de 412.673 lei, față de data de debut a exercițiului financiar 2024. De menționat este și faptul că la nivelul societății în perioada analizată nu se înregistrează imobilizări necorporale, iar imobilizările financiare se situează la același nivel, adică, 24.082 lei.

Activele circulante care se compun din stocuri de materii prime și materiale, creanțe, casa și conturile la bănci, înregistrează o creștere însemnată la finele semestrului I, de la 25.990.460 lei, la 31.766.141 lei. În cadrul acestui indicator economic, stocurile scad semnificativ de la nivelul sumei de 8.171.965 lei, până la nivelul sumei de 1.179.354 lei, creanțele cresc semnificativ de la 14.653.344 lei, la 28.109.907 lei, iar casa și conturile la bănci ating cifra de 2.476.880 lei, cu 688.271 lei mai puțin decât la începutul exercițiului financiar.

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, au crescut semnificativ, ajungând de la suma de 15.139.208 lei cât era contabilizat la data de 1.01.2024, la suma de 19.502.242 lei la data de 30 iunie 2024. În cifre relative creșterea este de 29%.

În perioada analizată societatea nu a constituit provizioane.

La finele semestrului I societatea nu realizează venituri în avans, capitalul subscris și vărsat a rămas la același nivel, înregistrat la începutul anului și anume 4.276.935 lei, rezervele din reevaluare se mențin cam la același nivel (903.386 lei), iar rezervele cresc de la 9.170.217 lei, la data de 1.01.2024 la 10.803.167 lei la finele sem. I.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

| Nr. crt. | Specificație | Realizări în perioada 1 ian. 2023-30 iunie 2023 | Realizări în perioada 1 ian. 2024-30 iunie 2024 |
|----------|---|---|---|
| 1 | Cifra de afaceri netă, <i>din care:</i> | 22.031.536 | 34.062.970 |
| 2 | -producția vândută | 22.019.136 | 34.049.660 |
| 3 | -venituri din vânzarea mărfurilor | 12.400 | 13.310 |
| 4 | Alte venituri din exploatare | 20.000 | 0 |
| 5 | VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL | 22.051.536 | 34.062.970 |
| 6 | Cheltuieli cu personalul | 3.803.758 | 4.072.019 |
| 7 | Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile | 9.836.493 | 21.928.126 |
| 8 | Ajustări de valori privind imobilizările corporale și necorporale | 729.859 | 702.577 |
| 9 | Alte cheltuieli de exploatare | 5.036.778 | 3.116.506 |
| | Ajustări privind provizioanele | | 54.854 |
| 10 | CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL | 19.511.577 | 29.977.632 |
| 11 | PROFIT DIN EXPLOATARE | 2.539.959 | 4.085.338 |
| 12 | VENITURI FINANCIARE | 1.325 | 28.695 |
| 13 | CHELTUIELI FINANCIARE | 20.651 | 6.723 |
| 14 | PROFIT/PIERDERE FINANCIARA | 19.326 | 21.972 |
| 15 | VENITURI TOTALE | 22.052.861 | 34.091.665 |
| 16 | CHELTUIELI TOTALE | 19.532.228 | 29.984.355 |
| 17 | PROFIT | 2.520.633 | 4.107.310 |
| 18 | Impozitul pe profit | 403.301 | 657.172 |
| 19 | PROFITUL NET | 2.117.332 | 3.450.138 |

În perioada raportată, cifra de afaceri netă a crescut substanțial cu peste 54% față de perioada similară a anului anterior, atingând nivelul sumei de 34.062.970 lei la finele perioadei de raportare.

Cifra de afaceri netă s-a realizat din producția vândută de 34.049.660 lei, precum și din vânzarea de mărfuri în suma de 13.310 lei. Vânzările de mărfuri sunt ceva mai mari cu suma de 910 lei în semestrul I 2024 față de perioada similară a anului precedent.

Alte venituri din exploatare s-au diminuat integral de la 20.000 lei, la 0 lei în sem. I al anului curent.

Pe total, veniturile din exploatare ating nivelul sumei de 34.062.970 lei, cu 12.011.434 lei mai mare față de aceeași perioadă a anului anterior.

La cheltuielile din exploatare avem de asemenea o creștere importantă față de aceeași perioadă a anului anterior. În cifre absolute creșterea este în sumă de 10.466.055 lei.

La cheltuieli de personal constatăm o creștere în sumă de 268.261 lei.

Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile au crescut semnificativ, de la 9.836.493 lei în sem. I 2023, la 21.928.126 lei la finele semestrului I 2024, ajustări de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale au crescut de la suma de 729.859 lei la 712.577 lei, iar alte cheltuieli de exploatare au scăzut de la 5.036.778 lei, la 3.116.506 lei.

Creșterea veniturilor din exploatare cu un procent de peste 54% și a cheltuielilor din exploatare cu aproximativ același procent, a determinat ca la finele perioadei analizate societatea să realizeze un profit brut în suma de 4.107.310 lei. Cum în perioada similară a anului anterior profitul se situa la nivelul sumei de 2.520.633 lei, rezultă că în perioada similară a anului curent, activitatea în cadrul societății s-a desfășurat cu o creștere semnificativă a eficienței economice. Această situație este un motiv de a efectua o analiză a factorilor care au determinat acest lucru. Cunoșcând factorii care au influențat pozitiv activitatea societății, se pot folosi diverse pârghii pentru a acționa asupra acestora, astfel încât obiectivele și indicatorii de performanță din Contractului de mandat să se realizeze și să fie depășiți substanțial.

Privind contul de profit și pierdere și prin prisma rezultatelor financiare, constatăm că în perioada analizată societatea înregistrează un profit financiar în sumă totală de 21.972 lei. Cheltuielile financiare

au fost în suma de 6.723 lei, iar veniturile financiare au fost în suma de 28.695 lei.

Însumând profitul din exploatare în suma de 4.085.338 lei, cu profitul din activitatea financiară în suma de 21.972 lei, pe total, societatea, la data de 30 iunie 2024, a realizat un profit brut în suma de 4.107.310 lei. La aceasta sumă dacă aplicăm cota de 16% care reprezintă impozitul pe profit (657.172 lei), rezulta profitul net în suma de 3.450.138 lei, suma substanțial mai mare față de profitul net realizat de 2.117.332 lei în aceeași perioadă a anului anterior.

ALTE INFORMATII

| Nr. crt. | Specificație | Valoarea la 30 iunie 2023 | Valoarea la 30 iunie 2024 |
|----------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | Casa în lei | 2.252 | 1.963 |
| 2 | Conturi curente la bănci | 2.049.571 | 2.474.917 |
| 3 | Datorii, din care: | 12.779.768 | 19.502.242 |
| 4 | -credit bancar pe termen scurt | 2.285.715 | 1.000.000 |
| 5 | -alte împrumuturi și datorii asimilate | 59.250 | 0 |
| 6 | -datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate | 7.084.271 | 13.623.873 |
| 7 | -datorii în legătură cu personalul și asimilate | 430.757 | 254.087 |
| 8 | -datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat | 1.118.430 | 2.505.120 |
| 9 | - alte datorii | 1.801.345 | 2.119.162 |

La data de 30 iunie 2024 societatea avea în conturi suma de 2.474.917 lei și datorii în suma de 19.502.242 lei. În contul datoriilor, societatea are credite bancare pe termen scurt în suma de 1.000.000 lei, datorii comerciale în suma de 13.623.873 lei, datorii în legătura cu personalul și asimilate în suma de 254.087 lei, datorii în legătura cu bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale în suma de 2.505.120 lei și alte datorii în suma de 2.119.162 lei. De menționat este faptul că datoriile față de personal și față de cele două bugete sunt scadente în luna următoare, iar alte datorii înseamnă decontări cu acționarul

principal. Totodată mai menționăm ca societatea a utilizat integral linia de credit pe care a avut-o la dispoziție.

DATE INFORMATIVE

| Nr. crt. | Specificație | Suma -lei- |
|----------|---|------------------|
| 1 | PLATI RESTANTE-total, din care: | 4.358.000 |
| 2 | Furnizori restanți, <i>din care:</i> | 4.358.000 |
| 3 | -peste 30 zile | 3.008.000 |
| 4 | -peste 90 zile | 1.350.000 |
| 5 | -peste un an | 0 |
| 6 | Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale | 0 |
| 7 | Impozite, contribuții și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat | 0 |
| 8 | Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul local | 0 |

SITUATIA INDEPLINIRII INDICATORILOR FINANCIARI SI NEFINANCIARI DE PERFORMANTA

În vederea stabilirii performanței privind administrarea societății de către Consiliul de administrație, AGA a stabilit un număr de 5 indicatori financiari, 3 indicatori nefinanțari și 2 indicatori de guvernare corporativă.

Modul de îndeplinire parțială a celor 10 indicatori de performanță prevăzuți în Planul de Administrare se prezintă în anexa nr. 1 la prezentul raport.

În acest sens subliniem că nivelul stabilit la indicatorul "rata lichidității generale", este de 1,8% la nivel de întreg exercițiu financiar 2024. Rata lichidității generale este un raport între active circulante și datoriile curente. La data de 30.06.2024 activele curente erau în suma de 31.766.141 lei, iar datoriile curente erau în suma de 19.502.242 lei. Din raportul lor, rezultă coeficientul de îndeplinire de 90,5% față de un program anual de 1,8%. Rezultă că acest prim indicator a fost îndeplinit, contribuind cu 0,9 puncte la total indicatori.

Procentul costurilor de muncă este un raport între costurile salariale și cheltuieli totale. Pentru anul 2024 acest raport trebuie să fie mai mic/egal cu 18,8%. Efectuând calculele aferente, rezultă că

acest raport este în cuantum de 13% (3.901.260 lei/29.984.355 lei). Acest indicator contribuie cu 5 puncte la realizarea indicatorilor. Pentru prima parte a anului indicatorul realizează 7,2 puncte.

“Profitul net”, este indicator care se calculează scăzând din venituri, cheltuielile si aplicând impozitul aferent. Pe primele 6 luni profitul net a fost programat în sumă de 2.000.000 lei si s-a realizat 3.450.000 lei, cu o realizare în procent de 172%. Pentru acest indicator avem programate 4 puncte. Aplicând procentul de realizare de 172%, rezultă ca acest indicator participă la evaluarea generala cu un punctaj de 6,8 puncte.

“Veniturile totale” au fost programate în suma de 18.450.000 lei si s-au realizat în sumă de 34.091.000 lei, deci un procent de realizare de 184%. In cadrul indicatorilor de performanță, acest indicator este cotate cu 5 puncte. Aplicând procentul de realizare a indicatorului, rezultă un punctaj de 9,2 puncte.

La indicatorul “venit per angajat cu norma întreagă” avem programat un nivel de 185 mii lei/angajat si s-au realizat 362 mii lei/angajat, deci în procent de 195%. In cadrul indicatorilor de performanță acest indicator este cotate cu 5 puncte. Aplicând procentul de realizare a indicatorului, rezulta un punctaj de 9,7 puncte.

La indicatorul “număr mediu de salariați” avem programat un număr de 101 salariați si s-au realizat 94, deci un procent de 107%. În cadrul indicatorilor de performanta, acest indicator este cotate cu 4 puncte. Aplicând procentul de realizare a indicatorului, rezultă un punctaj de 4,3 puncte.

La indicatorul “satisfacția clienților” unde se are în vedere numărul de reclamații, avem programat maxim o situație, iar în execuție nu am avut nici-o reclamație. Procentul de realizare este de 100%. In cadrul indicatorilor de performanță acest indicator este cotate cu 8 puncte. Aplicând procentul de realizare a indicatorului, rezultă un punctaj de 8 puncte.

La indicatorul “cheltuieli de investiții” am luat în calcul programul anual al cheltuielilor de investiții si am luat în calcul suma de 1.000 mii lei. La finele sem. I s-au efectuat cheltuieli în această direcție în sumă de 290 mii lei, adică în procent de 29%. In cadrul indicatorilor de performanță acest indicator este cotate cu 8 puncte. Aplicând procentul de realizare a indicatorului, rezultă un punctaj de 2,3 puncte.

La indicatorul “ număr de reclamații, atenționări si sesizări din partea autorităților” avem programată maxim o situație. Conform evidentei din registrul special înființat în cadrul SC LDP SA Vaslui, la data de 30 iunie 2024 nu exista nici-o reclamație sau atenționare din partea autorităților, s-au beneficiarilor societății. In cadrul indicatorilor de performanță acest indicator este cotate cu 30 puncte. Aplicând procentul de realizare a indicatorului, rezulta un punctaj de 30 puncte.

Un ultim indicator la care facem referire, este cel ce privește “publicarea pe siteul societății a tuturor documentelor prevăzute de OUG 109/2011”, indicator care este cotate cu 30 puncte. Din monitorizarea publicării pe siteul societății a tuturor documentelor prevăzute în anexa nr. 2 la prezentul raport, a rezultat ca acest indicator a fost realizat integral, adica s-au publicat pe siteul societății, 50 de documente, contribuind la realizarea indicatorilor cu un punctaj de 30 puncte.

Însumând punctele obținute la fiecare din cei 10 indicatori de performanță, rezultă un **total de 112,2 puncte**.

La o prima vedere, se poate afirma că activitatea societății s-a desfășurat în condițiile dintre cele mai bune, dar trebuie să avem în vedere ca la nivelul societății sunt resurse financiare, materiale si umane care nu sunt utilizate la maxim. Desigur atenția noastră trebuie sa fie îndreptată către realizarea indicatorilor si în partea a doua a anului curent, astfel încât la finele anului să avem realizați toți indicatorii, cel puțin la nivelul stabilit prin Planul de administrare.

Totodată Consiliul de administrație va monitoriza lunar evoluția celor 10 obiective si criterii de performanță, astfel încât la finele anului să avem o situație financiară la fel de bună ca cea din anii anteriori.

Președinte : ANTON AUREL

Membri : BEJENARU EMIL

NISTOR MARIN

PRICOPE CONSTANTIN

SÎRBU FLORIN