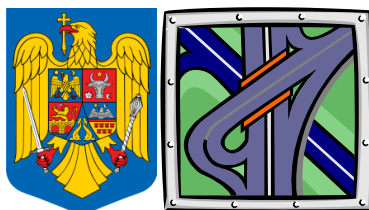


Consiliul Județan Maramureș
S.C."Drumuri Poduri Maramureș" S.A
Consiliul de administrație



R A P O R T

**AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PRIVIND
ACTIVITATEA, BILANȚUL CONTABIL, CONTUL DE PROFIT
ȘI PIERDERE, SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU, SITUAȚIA FLUXURILOR DE
TREZORERIE
ȘI NOTELE EXPLICATIVE ÎN EXERCIȚIUL FINANCIAR
2018**

CAP.I CONSIDERAȚII GENERALE , UN SCURT ISTORIC AL SOCIETĂȚII COMERCIALE.

1. CONSIDERAȚII GENERALE

1.1. Scurtă prezentare a societății

S.C. Drumuri - Poduri Maramureș S.A. este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni, Consiliul Județean Maramureș fiind acționar unic și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J24/434/1998 .

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române respectiv cu dispozițiile Legii 31/1990 privind societățile comerciale (republicată), Legea 111/2016 privind aprobarea OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și ale art.187 din Codul Civil și Hotărârile Consiliului Județean Maramureș.

Sediul societății comerciale este în Baia Mare, str.Gheorghe Șincai nr.46 județul Maramureș.

Activitatea principală este realizarea de lucrări de construcții a drumurilor județene și comunale, reparația și întreținerea de drumuri și poduri, producerea și comercializarea de bunuri, prestarea de servicii, realizarea de construcții pentru persoane fizice și juridice din țară și din străinătate.

Alte activitati sunt producerea și comercializarea produselor fabricate de societate:

asfalt, produse bituminoase, emulsie, nisip, pietriș, prefabricate, inchirieri de mijloace de transport și utilaje specifice.

1.2. Cadru instituțional

Prezentul raport anual a fost elaborat în spiritul practicilor și principiilor guvernantei corporative, în scopul de a optimiza procesele și relațiile manageriale, precum și cele de administrare, constituite la nivelul societății, prin asigurarea unei transparente sporite a selecției organismelor de administrare și a celor de management, prin creșterea responsabilităii manageriale, precum și prin crearea unor mecanisme suplimentare de protecție a drepturilor acționarilor societății, în conformitate cu reglementările Legii 111/2016 privind aprobarea OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice .

2. Constituirea Consiliului de administrație și activitatea lui prin deciziile luate în perioada de la înființare la 31.12.2018.

2.1.Consiliul de administrație al S.C. Drumuri- Poduri Maramureș S.A. s-a constituit în structura actuală,cu respectarea principiilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă .Autoritatea publică tutelară, **Consiliul Județean Maramures**, a demarat procedura aplicării cerințelor prevazute în OUG 109 / 2011 privind guvernanta corporativă prin:

- ✚ Hotărâri ale Consiliu Județean Maramureș;
- ✚ Hotărâri ale reprezentanților în A.G.A ai Consiliului Județean Maramureș;
- ✚ Decizii ale Consiliului de Administrație al S.C.Drumuri-Poduri Maramure S.A;
- ✚ Oficiul Național al Registrului Comerțului/Oficiul Registrului de pe lângă Tribunalul Maramureș.

Deși în unele cazuri performanța economică și financiară a Societății Comerciale “Drumuri-Poduri Maramureș” S.A pare să dea semne de îmbunătățire sub noua conducere, rezultatele nu sunt verificate în timp și nu se poate considera cu certitudine ca ele se datorează noilor structuri de administrare. Redăm mai jos toate documentele care au fost emise în baza OUG 109 / 2011 privind guvernarea corporativă și deciziile Consiliului de administrație pînă la 31.12.2018:

Nr. Crt.	Actul prin care se fac transformari coform cerințelor prevăzute de OUG109/2011	Acte emise de autoritatea tutelară Consiliul Județean Maramureș	Acte emise de reprezentanții în AGA	Acte emise de noul consiliu de administrație	Acte emise de ONRC Tribunalul Maramureș
1	2	3	4	5	6
1	Alegerea sistemului unitar de conducere a societății comerciale -Hotărârea nr. 186 / 27.11 2013 privind stabilirea modului de administrare și a numărului membrilor Consiliului de administrație al S.C. Drumuri și Poduri S.A.	Hotărârea nr.186/27.11.2013	-	-	-
2	2.1.Numirea reprezentanților în A.G.A. și stabilirea numărului acestora -Hotărârea 58 / 9.04.2014 după cum urmează: 1.Șpan Vasile; 2.Barbul Gerrard; 3.Belu Ioan; 4.Buteanu Vasile Alexandru; 5.Pricop Ioan Gavril; 6.Rus Romulus; 7.Sabou Cosmin Dinu. 2.2. Numirea reprezentanților în A.G.A. și stabilirea numărului acestora -Hotărâreadupă cum urmează:	Hotărârea nr.58/9.04.2014	-	-	-
3	Aprobarea contractului de mandate de reprezentare a județului Maramures în AGA la S.C. Drumuri și Poduri S.A.- Hotararea 88/ 2014	Hotărârea nr.88/2014	-	-	-
4	Stabilirea formei viitorului consiliu de administratie- Hotararea 181 / 2014 privind stabilirea modului de administrare și conducere la S.C.Drumuri și Poduri S.A.	Hotararea 181/2014	-	-	-

<p>5 Hotărârea A.G.A nr.3/2016 prin care se revocă administratorii societății după cum urmează: Art.1</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1.Marina Victor Valentin-CNP-1510204240025 • 2.Șpan Vasile CNP-1560623240109 • 3.Glodan Ana-CNP-2590218240029 <p>Art.2 Se numesc administratorii societății,pe o perioadă de 4 ani ,după cum urmează</p> <ul style="list-style-type: none"> + 1.Șpan Vasile-CNP-1560623240109 + 2.Bel V.Ioan-CNP-1490303243100 + 3.Cobirzan Iosif-CNP-1490418240011 + 4.Dobra MarianSimion-CNP-1800928245081 	-		Hotărârea AGA nr.3/2016	-	-
<p>6 Hotărârea AGA nr.4- prin care se mandateaza Consiliul de administrație nou ales să demareze procedurile necesare completării cu încă 3(trei) administratori.</p>	-		Hotărârea AGA nr.4/2016	-	-
<p>7 Hotărârea AGA nr.5-Se completează consiliul de administrație cu urmatorii administrator,pînă la data de 05.05.2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> + 1.Ilea Ivette-Alessandra-CNP-2730915240046 + 2.Pricop Ioan-Gavril –CNP-171092324241121 + 3.Ciocaș Valeria-CNP-2630322240071 	-		Hotărârea AGA nr.5/2016	-	
<p>8 În conformitate cu prevederile Legii nr.26/1990 privind Registrul Comerțului și ca urmare a cereri noastre înregistrată sub nr.18909 din 20.05.2016,Oficiul Național al Registrului Comerțului/Oficiul Registrului de pe lângă Tribunalul Maramureș certifică infomații despre SC Drumuri-Poduri Maramureș inclusiv pe cei 4 administratori.</p>	-	-	-	-	Certificat constator nr.18909/20.05.2016
<p>9 Decizia nr.7/06.05.2016 Art.1.Sa alege în funcția de președinte al Cosiliului de Administrație al S.C. Drumuri – Poduri Maramureș S.A domnul Șpan Vasile.</p>	-	-	Decizia 7/2016	-	
<p>10 Decizia nr.8/23.05.2016: Art.1-Se constituie Comitetul de Nominalizare și Remunerare în urmatoarea componență:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Șpan Vasile 	-	-	Decizia 8/2016	-	

- Cobîrzan Iosif
- Bel Ioan

Art.2-Se constituie *Comitetul de Audit* în urmatoarea componență:

- Bel Ioan
- Cobirzan Iosif
- Dobra Marian Simion

11	Decizia nr.9/06.06.2016 privind aprobarea raportului <i>Comitetului de Nominalizare și Renumerare</i> din cadrul Consiliului de Administrație al S.C Drumuri-Poduri Maramureș S.A ,privind recrutarea și selecția candidaților ce au aplicat pentru funcția de membru în noul consiliu de administrație și transmiterea rezultatelor către Adunarea Generală a Acționarilor.	-	-	Decizia nr.9/06.06 2016	-
12	Decizia nr.10/21.06.2016 de numire în funcția de Director General al S.C. Drumuri-Poduri Maramureș S.A pe o perioadă de 4 ani,începînd cu data de 21.06.2016 a domnului POPAN-DORCA GHEORGHE.	-	-	Decizia nr.10/21.06. 2016	-
13	Decizia nr.11/23.06.2016 Art.1.Se aprobă contractual de mandate și anexele acestuia (anexa 1 și 2) pentru funcția de DIRECTOR GENERAL; Art.2 Se mandatează președintele Consiliului de administrație Ing.Șpan Vasile să semneze contractul de mandat; Art.3.Se mențin în funcția de secretari tehnici ai ședințelor Consiliului de administrație cu menținerea indemnizațiilor actuale următorii:Lăpușan Raul Bogdan,șef birou resurse umane respective Marina Mihai consilier juridic.	-	-	Decizia nr.11/23.06. 2016	-
14	Decizia nr.12/13.07.2016 Art.1-Se aprobă <i>Planul de Administrare 2016-2020</i> întomit de Consiliul de Administrație al S.C. Drumuri – Poduri Maramureș S.A.	-	-	Decizia 12/2016.	-
15	Hotărârea nr.137 din 22.07.2016 privind reprezentarea județului Maramureș în Adunarea genrală a acționarilor la S.C Drumuri-Poduri Maramureș S.A a urmatorilor :	Hotărârea	-	-	-
	1. Alexandru Butean ;	137/22.07.2 016			

2. **Cosmin Răzvan Butuza.**

16	<p>Decizia nr.14/26.08.2016:</p> <p>Art.1.-Se aprobă <i>raportul Comitetului de Nominalizare și Renumerare</i> din cadrul Consiliului de Administrație al S.C Drumuri-Poduri Maramureș S.A,privind recrutarea și selecția domnului Marinescu Emil care a aplicat pentru funcția de director comercial al societății.</p> <p>Art.2.-Se numește domnul Marinescu Emil cetățean roman,nascut la 25.11.1960 domiciliat în Buteasa nr.85,oraș Șomcuta Mare ,avînd CNP 1601125242546,posesor al CI seria MM nr.769147,în funcția de director comercial al S.C Drumuri-Poduri Maramureș S.A.</p> <p>Art.3.-Se aprobă “<i>Planul de management</i> “ întocmit de către directorul general al societății.</p>	-	-	Decizia nr.14/26.08.2016.	-
17	<p>Decizia nr.15/22.09.2016:</p> <p>Art.1.-Se aprobă contractul de mandat și anexele acestuia încheiat între Consiliul de Administrație și directorul commercial.</p> <p>Art.3-Se modifică organigrama societății.</p> <p>Art-4.Se mandatează conducerea executive și demareze procedura de selecție pentru funcțiile de Director Economic și Director Tehnic al S.C Drumuri-Poduri Maramureș S.A.</p>	-	-	Decizia nr.15/22.09 2016.	-
18	<p>Decizia nr.16/26.09.2016:</p> <p>Art.2.-Se aprobă forma și conținutul anunțului privind procedura de selecție pentru funcțiile de Director Economic și Director Tehnic al S.C Drumuri-Poduri Maramureș S.A.</p>	-	-	Decizia nr.16/26.09.2016	-
19	<p>Decizia nr.18/25.11.2016 :</p> <p>Art.1.- Se aproba raportul Comitetului de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație privind recrutarea si selectia candidatilor ce au aplicat pentru functiile de director economic, respectiv director tehnic.</p> <p>Art.2. Se aproba modificarea listei de investitii a anului 2016.</p>	-	-	Decizia nr.18/25.11.2016	-

În cursul anului 2017 au fost emise 14 decizii ale Consiliului de administrație de reglementare s-au aprobat a diferitelor probleme prevăzute în atribuțiile consiliului. Redăm în tabelul de mai jos cele 14 decizii:

Nr. Crt.	Numarul și data deciziei Consiliului de admin.	Explicatii
1	2	3
1	1/26.01.2017	ART.1.- Se aproba forma si continutul listei cuprinzand mijloacele fixe casate la inventarierea patrimoniului societatii din noiembrie 2016.
2	2/24.02.2017	<p>ART.1.- Se aprobă tarifele orare ale personalului muncitor valabile de la 01.02.2017.</p> <p>ART.2.- Se mandatează conducerea executivă a societății pentru demararea procedurii legale de achiziție pentru următoarele:</p> <p>- UNIMOG multiechipat - 1 buc.</p> <p>- Centrale termice+ lucrari de montaj - 2 buc.</p>
3	3/28.03.2017	<p>ART.1.- Se convoacă adunarea generală a acționarilor în sesiune ordinară în data de 25 aprilie 2017 ora 11 în sala de ședință a SC Drumuri-Poduri Maramureș S.A.</p> <p>ART.2.- Consiliul de administrație aprobă materialele prezentate pentru ordinea de zi a adunării generale a acționarilor.</p>
4	4/25.04.2017	<p>ART.1.- Se aprobă raportul de audit statutar al situațiilor financiare ale anului 2016.</p> <p>ART.2.- Se aprobă forma și conținutul Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a Listei de Investiții pentru anul 2017, ce urmează a fi supuse spre aprobare în sesiune Adunării Generale a Acționarilor</p> <p>ART.3.- Se aprobă Planul de întreținere și reparații curente și periodice pe rețeaua de drumuri județene, pentru anul 2017.</p>
5	5/25.05.2017	<p>ART.1.- Se modifică punctul 2 al ordinii de zi, cu forma Numea directorul tehnic, respectiv a directorului economic.</p> <p>ART.2.- Se numește în funcția de director tehnic la S.C. Drumuri-Poduri Maramureș S.A., domnul Condrat Nicolai, cetățean român, CNP 1550908240016, posesor al C.I. Seria MM 470397, eliberată de SPCLEP Baia</p>

Mare la data de 09.09.2009

ART.3.- Se numește în funcția de director economic la S.C. Drumuri-Poduri Maramureș S.A., doamna Micloș Monica-Veronica, cetățean român, CNP 2721027310023, posesor al C.I. Seria MM 864908, eliberată de SPCLEP Baia Mare la data de 20.10.2016

ART.4.- Se aprobă trecerea pe cheltuieli nedeductibile a sumei de 11.903,77 lei reprezentând amenzi și penalități

ART.5.- Se amână soluționarea punctului 3 al ordinii de zi, Repartizarea profitului anului 2016 aferent contractelor de mandat, pentru data de 8 iunie 2017.

ART.6.- Se majorează la 10,00 lei valoarea nominală a unui tichet de masă, începând cu luna mai 2017

6 6/8.06.2017 Art.1.- Se aprobă participarea la profitul societății aferent contractelor de mandat pentru anul 2016 după cum urmează:

- Director General Gheorghe Popan-Dorca –suma de 2.118 lei

-Director Comercial Marinescu Emil-suma de 636 lei.

Art.2.- Se aprobă înaintarea propunerii spre a fi validată de reprezentanții județului în AGA.

7 7/28.06.2017 ART.1.- Se aprobă forma și conținutul contractelor de mandat ale directorului tehnic, respectiv directorului economic.

ART.2.- Se aprobă modificările contractelor de mandat ale directorului general, respectiv directorului comercial.

ART.3.- Redactarea contractelor de mandat va fi făcută de către Secretariatul Tehnic al Consiliului de administrație și vor fi prezentate în ședința din luna iulie 2017.

8 7/11.07.2017 Art. 1 Se aprobă Contractul de mandat și anexa acestuia încheiat între Consiliului de Administrație al S.C. Drumuri-Poduri Maramureș S.A. și directorul tehnic al societății domnul Condrat Nicolai, cetățean român, domiciliat în Baia Mare, str. Petru Rares, nr.14B, jud. Maramureș, având CI seria MM, nr. 470397, eliberat de SPCLEP Baia Mare, la data de 09.09.2009, CNP 1550908240016.

Art. 2 Se aprobă Contractul de mandat și anexa acestuia încheiat între Consiliului de Administrație al S.C. Drumuri-Poduri Maramureș S.A. și directorul economic al societății doamna Micloș Monica-Veronica, cetățean român, domiciliat în Baia Mare, str. Magnoliei, nr.22, jud. Maramureș, având CI seria MM, nr. 864908, eliberat de SPCLEP Baia Mare, la data de 20.10.2016, CNP 2721027310023.

Art. 3 Se aprobă forma actualizată a Contractului de mandat nr.1377/23.06.2016 și anexa acestuia încheiat între Consiliului de

Administrație al S.C. Drumuri-Poduri Maramureș S.A. și directorul general al societății domnul Popan-Dorca Gheorghe, cetățean roman, domiciliat în sat Lapusel, str. Primaverii nr.4, comuna Recea, jud. Maramures, având CI seria MM, nr. 454501, eliberat de SPCLEP Baia Mare, la data de 06 aprilie 2009, CNP 1640724120720.

Art. 4 Se aprobă forma actualizată a Contractului de mandat nr.2160/22.09.2016 și anexa acestuia încheiat între Consiliului de Administrație al S.C. Drumuri-Poduri Maramureș S.A. și directorul comercial al societății domnul Marinescu Emil, cetățean român, domiciliat în Șomcuta Mare, sat Buteasa, nr.85A, jud. Maramureș, având CI seria MM, nr. 769147, eliberat de SPCLEP Somcuta Mare, la data de 21.11.2014, CNP 1601125242546.

Art. 5 Se mandatează Președintele Consiliului de administrație Ing. Șpan Vasile să semneze Contractele de mandat și anexele acestora.

9	9/16.08.2017	Art. 1 Se aprobă principalii indicatori economico-financiar și raportul de gestiune privind activitatea, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, la 30.06.2017.
10	10/21.09.2017	Art. 1 Se stabilește pentru data de 5 octombrie 2017 ora 10 ⁰⁰ , a doua ședință de negociere a Contractului Colectiv de Muncă la Nivel de Unitate.
11	11/ 05.10.2017	<p>Art. 1 Se stabilește pentru data de 25 octombrie 2017 ora 10⁰⁰, a treia ședință de negociere a Contractului Colectiv de Muncă la Nivel de Unitate.</p> <p>Art.2 Se mandatează conducerea executivă a societății pentru a demara procedura de recrutare și selecție pentru ocuparea postului de director economic</p>
12	12/ 25.10.2017	<p>Art. 1 Se aprobă forma și conținutul Contractului Colectiv de Muncă la Nivel de Unitate, încheiat pe o durată de un an.</p> <p>Art. 2 Se majorează cu 10 % fondul de salarii destinat salariaților societății și se stabilește la 13 lei valoarea nominală a unui tichet de masă, ambele modificări intrând în vigoare de la 01.12.2017</p> <p>Art.3 Se aprobă principalii indicatori economico-financiar la 30.09.2017.</p> <p>Art.4 Se aprobă trecerea pe cheltuieli nedeductibile a sumei de 5000 lei, reprezentând amenda ANAF.</p>
13	13/ 27.11.2017	<p>Art. 1 Se aprobă forma și conținutul Codului de Etică al Consiliului de Administrație al S.C. Drumuri-Poduri Maramures S.A.</p> <p>Art. 2 Se aprobă forma și conținutul Regulamentului de Organizare și Funcționare al al S.C. Drumuri-Poduri Maramures S.A.</p> <p>Art.3 Se aprobă principalii indicatori economico-financiar la 31.10.2017.</p> <p>Art.4 Se modifică Contractul Colectiv de Muncă la Nivel de Unitate, cu privire</p>

la trecerea contribuțiilor sociale de la angajator la angajat.

Art. 5 Se majorează cu 10% indemnizațiile brute lunare ale directorului general, directorului tehnic, directorului economic și directorului comercial.

Art.6 Se amână pentru luna decembrie aprobarea rezultatelor inventarierii patrimoniului societății.

14	14/ 28.12.2017	<p>Art. 1 Se aproba rezultatul si procesul verbal cu ocazia inventarierii patrimoniului societatii- 2017.</p> <p>Art. 2 Se aprobă principalii indicatori economico-financiari la 30.11.2017.</p> <p>Art.3 Se aprobă tarifele orare ale personalului muncitor valabile de la 01.12.2017.</p> <p>Art.4 Se aprobă lista cu persoanele împuternicite cu drept de semnatura pentru documentele bancare</p> <p>Art. 5 Se anulează punctul 2 al deciziei Consiliului de Administrație nr.6 / 08.06.2017</p>
-----------	----------------	--

În cursul anului 2018 au fost emise 12 decizii ale Consiliului de administrație de reglementare s-au aprobat a diferitelor problematice prevăzute în atribuțiile consiliului.Redăm în tabelul de mai jos cele 12 decizii:

Nr. Crt.	Numarul și data deciziei Consiliului de admin.	Explicatii
1	26.01.2018	<p>Art. 1 Se aproba raportul de gestiune privind bilantul contabil, contul de profit si pierdere, principalii indicatori economico-financiari, la 31 decembrie 2017.</p> <p>Art.2 Se aprobă tarifele orare ale personalului muncitor valabile de la 01.01.2018.</p> <p>Art. 3 Se majorează cu 20% indemnizațiile brute lunare ale directorului general, directorului tehnic, directorului economic și directorului comercial, prin punerea lor în acord cu noile contributii sociale.</p> <p>Art. 4 Se aproba trecerea pe cheltuieli nedeductibile a sumei de 2625 lei, reprezentand contravaloarea amenzii nr.90400/15.01.2017.</p> <p>Art. 5 Se instituie <i>Sporul pentru exercitarea controlului financiar preventiv</i>, acordat persoanelor desemnate prin dispozitii interne ale</p>

		conducerii executive, acordat in procent de pana la 15 % la salariul tarifar de incadrare.
2	5.03.2018	<p>ART.1.- Se aprobă forma și conținutul raportului consiliului de administrație privind activitatea , bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie și notele explicative în exercițiul financiar 2017.</p> <p>ART.2.- Se constituie <i>Compartimentul de Control Financiar de Gestiune</i>, aflat in subordinea directorului general al societății .</p> <p>ART.3.- Se modifică structura numerică a secretariatului tehnic al Consiliului de Administrație, acesta fiind asigurat de o singură persoană.</p> <p>ART.4.- Se numește în funcția de secretar tehnic al Consiliului de Administrație, dl.Lăpușan Raul-Bogdan, care va beneficia de o funcție suplimentară acordată la salariul de incadrare stabilită la ½ din indemnizația unui membru al Consiliului de Administrație, adica 950 lei.</p> <p>ART.5.- Se stabilește la 320 lei cuantumul funcției suplimentare a secretarului tehnic al Adunarii Generale a Acționarilor, dl. Mureșan Costel-Vasile.</p>
3	22.03.2018	<p>ART.1.- Se aprobă forma și conținutul Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a Listei de Investiții pentru anul 2018, ce urmează a fi supuse spre aprobare în ședința Adunării Generale a Acționarilor</p> <p>ART.2.- Se aprobă <i>Planul de întreținere și reparații curente și periodice pe rețeaua de drumuri județene</i>, pentru anul 2018.</p>
4	27.04.2018	<p>ART.1.- Se ia act de demisia directorului general, dl. Popan-Dorca Gheorghe, inregistrată la societate cu numarul 581 / 12.03.2018.</p> <p>ART.2.- Se aprobă principalii indicatori economico-financiarilor la 31 martie 2018.</p> <p>ART.3.- Se numește domnul Marinescu Emil, cetățean român, născut la 25.11.1960, domiciliat în Buteasa nr. 85A, oraș Șomcuta Mare, avand CNP 1601125242546, posesor al CI seria MM nr. 769147, în funcția de director general interimar al S.C. Drumuri-Poduri Maramureș S.A., pâna la 27.08.2018.</p>

5	29.05.2018	<p>ART.1.- Se stabilește la 12.240 lei / lună remunerația directorului general interimar .</p> <p>ART.2. – Se suspendă ocuparea funcției de Director Comercial, până la numirea în urma selecției ulterioare a directorului general.</p> <p>ART.3.- Se aprobă indicatorii de performanță pentru anul 2018 contracta și de către directorul general interimar, directorul economic și directorul tehnic, prevăzuți în anexa nr.1 atașată prezentei decizii.</p> <p>ART.4.- Se mandatează președintele Consiliului de administrație Ing. Șpan Vasile să semneze actele adiționale și anexele contractelor de mandat ale directorului general interimar, directorului tehnic, respectiv directorului economic.</p> <p>ART.5.- Se aprobă principalii indicatori economico-financiarți la 30 aprilie 2018.</p> <p>ART.6.- Începând cu 01.06.2018 se stabilește la 15,00 lei valoarea nominală a tichetului de masă .</p>
6	27.06.2018	<p>ART.1.- Se aprobă principalii indicatori economico-financiarți la 31 mai 2018.</p> <p>ART.2.- Se amână modificarea organigramei societății .</p>
7	25.07.2018	<p>ART.1.- Se aprobă principalii indicatori economico-financiarți la 30 iunie 2018.</p> <p>ART.2.- Se modifică lista de investiții a anului 2018, conform Anexei nr.1, parte componentă a prezentei decizii .</p> <p>ART.3.- Se amână modificarea organigramei societății.</p>
8	24.08.2018	<p>ART.1.- Se prelungește mandatul domnului Marinescu Emil, cetățean român, născut la 25.11.1960, domiciliat în Buteasa nr. 85A, oraș Șomcuta Mare, având CNP 1601125242546, posesor al CI seria MM nr. 769147, pentru funcția de director general interimar al S.C. Drumuri-Poduri Maramureș S.A., începând cu data de 28.08.2018 până la 28.10.2018.</p> <p>ART.2.- Se mandatează conducerea executivă a societății să demareze procedura de selecție pentru funcția de director general.</p>

		<p>ART.3.- Se aprobă principalii indicatori economico-financiari la 31 iulie 2018.</p> <p>ART.4.- Se aprobă inventarierea patrimoniului societatii la data de 30.09.2018</p>
9	27.09.2018	<p>ART.1.- Se aprobă principalii indicatori economico-financiari la 31 august 2018.</p> <p>ART.2.- Se aprobă trecerea pe cheltuieli nedeductibile a sumei de 7250 lei, reprezentând amendă conform procesului verbal PMMX nr.0122743 / 22.06.2017.</p> <p>ART.3.- Suma de 150 lei, reprezentând amendă de parcare conform procesului verbal seria BCP nr.2558 / 13.07.2018, pentru fapta culpabilă, va fi achitată în numele societății de către dl.ing. Bude Ioan, persoana care a utilizat autoturismul MM 08 VSD în data respectivă.</p>
10	26.10.2018	<p>ART.1.- Se numește domnul Marinescu Emil, cetățean român, născut la 25.11.1960, domiciliat în Buteasa nr. 85A, oraș Șomcuta Mare, având CNP 1601125242546, posesor al CI seria MM nr. 769147, în funcția de director general interimar al S.C. Drumuri-Poduri Maramureș S.A., până la 28.02.2019.</p> <p>ART.2.- Se stabilește pentru data de 26.11. 2018 ora 11^{oo}, a doua ședință de negociere a <i>Contractului Colectiv de Muncă la Nivel de Unitate</i>.</p> <p>ART.3.- Se aprobă principalii indicatori economico-financiari la 30 septembrie 2018.</p>
11	26.11.2018	<p>Art. 1 Se aproba rezultatul si procesul verbal cu ocazia inventarierii patrimoniului societatii- 2018.</p> <p>ART.2.- Se aprobă principalii indicatori economico-financiari la 31 octombrie 2018.</p>
12	17.12.2018	<p style="text-align: center;"><u>DECIDE</u></p> <p>Art. 1 Se aprobă forma și conținutul actului aditional nr.1 la <i>Contractului Colectiv de Muncă la Nivel de Unitate</i>.</p> <p>Art. 2 Se majorează cu 18 % fondul de salarii destinat salariaților societății , modificarea intrând in vigoare de la 01.01.2019, sporul de vechime urmand a fi introdus in salariul tarifar de incadrare.</p> <p>Art.3 Se aprobă procedurile specifice Sistemului de Control Managerial Intern, elaborate de către Comisia de Monitorizare</p>

constituită prin Dispoziția directorului general nr.100 /30.10.2018.

Art.4 Începând cu 01.01.2019 se majoarează indemnizațiile brute ale conducerii executive, după cum urmează:

- Director General - 14.600 lei.
- Director Economic - 11.500 lei
- Director Tehnic - 11.500 lei

Art. 5 Se modifică organigrama societății, **Biroului Tehnic** devine **Biroul Tehnic-Licitații**, iar **Compartimentul Prețuri-Licitații** trece în subordinea **Biroului Tehnic- Licitații**. Modificarea se va regăsi în Anexa nr.1 atașată prezentei decizii.

1.4 .ISTORICUL SOCIETĂȚII

.1-1 Direcția Județeană de Drumuri și Poduri

Noua împărțire administrativ teritorială a țării noastre din anul 1968, a stabilit granițele actuale ale Județului Maramureș pe o suprafață de 6.215 km².

Au fost deasemenea reorganizate și " Unitățile de Construcții Raionale de Drumuri și Poduri " UCRD și au fost înființate în subordinea Consiliilor Populare Județene " Direcțiile Județene de Drumuri și Poduri."

Direcția Județeană de Drumuri și Poduri a funcționat ca ordonator terțiar de credite în subordinea Consiliului Popular Județean până la finele anului 1989, apoi pentru o perioadă de 7 luni a fost sub tutela Primăriei Județului Maramureș. De la 1 august 1990 când a fost înființată Prefectura Județului Maramureș, Direcția Județeană de Drumuri și Poduri a funcționat ca ordonator de credit terțiar în subordinea Prefecturii Maramureș până la alegerile locale din 1992 când a fost înființat Consiliul Județean Maramureș în conformitate cu legile țării și noua Constituție adoptată prin referendum în anul 1991. După ce a luat ființă Consiliul Județean direcția trece sub autoritatea acestuia care ulterior își va pune amprenta asupra sa și a rețelei de drumuri județene și comunale.

1.3.2- Regia Autonomă de Drumuri și Poduri

În anul 1994 se înființează de către Consiliul Județean Maramureș, începând cu 1 octombrie, **Regia Autonomă de Drumuri și Poduri** care a preluat de la Direcția Județeană de Drumuri și Poduri fostul patrimoniu privat și public.

Regia a fost înființată în baza Ordonanței Guvernului Nr. 69/1994, aprobată prin **Legea nr.135/1994 și Hotărârea nr.32 și 41 din 1994 a Consiliului Județean Maramureș**. Odată cu înființarea a fost înregistrat în evidență și patrimoniul public format din rețeaua de drumuri și poduri. În patrimoniul public au fost cuprinse 170 poduri din care 154 din beton armat și 1.192 km drumuri din care 668 km drumuri județene și 524 drumuri comunale.

1.3.3-Societatea Comercială "Drumuri-Poduri Maramureș" S.A

După ce a funcționat patru ani ca regie autonomă, în anul 1998 ca urmare a altor acte normative apărute, respectiv Ordonanța de Urgență nr.30/1997 devenită Legea nr.207/1992 și pe baza Hotărârii nr.21/1998 se înființează **Societatea Comercială "Drumuri-Poduri Maramureș" S.A.** care preia fostul patrimoniu al Regiei Autonome de Drumuri și Poduri mai puțin patrimoniul public adică rețeaua de drumuri și poduri. În

hotărârea de înființare se prevede că activitatea și drumurile județene este concesionată noii societăți pe timp de 10 ani sau până la privatizare. La ora actuală societatea funcționează ca un capital social 100 % deținut de Consiliul Județean Maramureș și până în anul 2008 a beneficiat de prevederile actului de înființare

2.REGLEMENTĂRI PRIVIND ÎNTOCMIREA ȘI DEPUNEREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE ȘI A RAPORTULUI COSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE.

A fost emis [ORDIN nr. 10 din 3 ianuarie 2019 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 Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile](#)

Entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv cele al căror exercițiu financiar diferă de anul calendaristic, au obligația să întocmească și să depună situații financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, în condițiile prevăzute [în anexa nr. 1, care face parte integrantă din prezentul ordin..](#)

[Prevederile ordinului care reglementează pentru societățile comerciale urmatoarele:](#)


Entitățile care la data bilanțului depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii de mărime prevăzute la [pct. 9 alin. \(4\) din Reglementările contabile](#), aprobate prin [Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014](#), cu modificările și completările ulterioare, și anume:

- a)** totalul activelor: 17.500.000 lei;
- b)** cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei;
- c)** numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50, precum și entitățile de interes public

întocmesc situații financiare anuale care cuprind:

- 1.** bilanț (cod 10), în structura prevăzută la [pct. 598 din reglementările contabile](#);
- 2.** cont de profit și pierdere (cod 20) în structura prevăzută la [pct. 600 din reglementările contabile](#);
- 3.** situația modificărilor capitalului propriu;
- 4.** situația fluxurilor de trezorerie;
- 5.** notele explicative la situațiile financiare anuale.

Acestea vor fi însoțite de formularul [„Date informative“ \(cod 30\)](#) și formularul [„Situația activelor imobilizate“ \(cod 40\)](#), cuprinse în structura prevăzută la [pct. 7, respectiv 8, din anexa nr. 4.](#)

-  Notele explicative cuprinse în cap. 6 "Note explicative la situațiile financiare anuale" din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, nu sunt limitative, acestea urmând să conțină cel puțin informațiile cerute de capitolul respectiv.

[Raportul anual de activitate prezintă rezultatele](#) obținute și resursele corespunzătoare mobilizate în acest scop de către [AGA, consiliul de administratie și de conducerea executivă împreună cu personalul tehnico-economic pe durata unui an de activitate.](#) Acesta reprezintă oglinda programului anual de lucrări de întreținere, reparații curente și celelalte lucrări de drumuri și poduri cuprinse în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat în anul 2018.

Entitățile mijlocii și mari, precum și entitățile de interes public întocmesc situații financiare anuale în structura prevăzută la pct. 21 din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare. Respectivul situații financiare anuale fac obiectul auditului statutar.

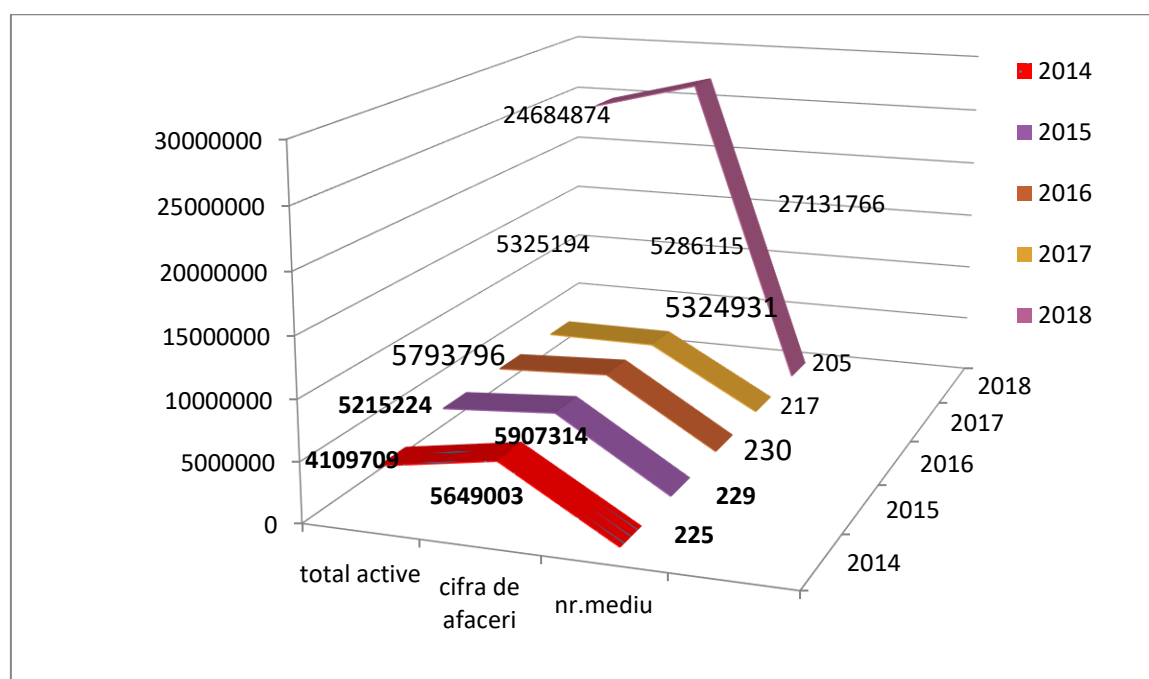
Întocmesc situații financiare anuale **cu cinci** componente, adică :

- bilanț ;
- cont de profit și pierderi ;
- situația modificării capitalului propriu ;
- situația fluxurilor de trezorerie ;
- notele explicative la situațiile financiare anuale ;

În anul 2018 criteriile de mărime s-au realizat astfel :

- total active : $24.684.874 : 4,75060 = 5.196.159$ euro
- cifra de afaceri netă : $27.131.766 : 4,75060 = 5.711.229$ euro
- număr mediu de salariați :205

Ca urmare au fost îndeplinite două din cele trei criterii iar prevederile legale în acest caz prevăd că situațiile financiare se vor întocmi în continuare **cu 5 componente** .



3. CIFRA DE AFACERI ,CREȘTEREA SAU DESCREȘTEREA ECONOMICĂ ȘI ALTE REALIZĂRI.

Definiția cifrei de afaceri prin prisma noilor reglementări europene este că aceasta reprezintă totalul veniturilor de vânzări, mai puțin reducerile comerciale și rabaturile acordate clienților.

Nu se include în cifra de afaceri T.V.A.

Formula de calcul a cifrei de afaceri se prezintă astfel în cazul societății noastre :

A. Producția vândută :

(ct.701+ct.702+ct.703+ct.704+ct.705+ct.706+708)

- venituri din vânzarea produselor finite (701)
- venituri din vânzarea semifabricatelor (702)
- venituri din vânzarea produselor reziduale (703)
- venituri din lucrări executate și servicii prestate (704)
- venituri din studii și cercetări
- venituri din revedențe, locații de gestiune și chirii (706)
- venituri din activități diverse(ct.708)

B. Venituri din vânzarea mărfurilor

(A+B) = cifra de afaceri

După ce în anul 2004 societatea a reușit obținerea certificatului ISO 9001 pentru sistemul de management al calității lucrărilor, în anul 2009 s-a clasat pentru a noua oară pe locul I în topul județean al firmelor de construcții la categoria întreprinderi mari. Trebuie amintit tot în acest loc și de clasarea pe locul 9 în topul național al firmelor de construcții la cea de-a XII ediție în anul 2005 pentru activitatea desfășurată în anul 2004.

S.C."Drumuri Poduri" Maramureș S.A.a obținut următoarele principale atestări :

Nr.crt	EMITENT	ATESTARE
1	SOCIETATEA ROMANA PENTRU ASIGURAREA CALITATII 	Certificarea implementarii și menținerii unui sistem propriu al calitatii conform standardelor ISO 9001/2008.
2	ASOCIATIA PROFESIONALA DE DRUMURI SI PODURI DIN ROMANIA –CERTIFICAT DE ATESTARE Nr.001354/11 septembrie 2017	Atestare tehnica pentru : <ul style="list-style-type: none"> - lucrari de executie <u>drumuri, poduri si constructii aferente ,la toate categoriile de drumuri în cadrul Consiliilor Locale,Județene și CNAIR</u> - Valabil pînă 10.09.2019
3	MINISTERUL TRANSPORTURILOR CONSTRUTIILOR SI TURISMULUI -CENAMEC Registrul Român al Mașinilor și Echipamentelor Tehnologice de Construcții	<u>INSTALATII DE PREPARARE MIXTURI ASFALTICE-LORO E PARISINI.</u>
4	CERTROM – ORGANISM ACREDITAT PENTRU CERTIFICARE A SISTEMELOR DE MANAGEMENT	Certificarea implementarii și menținerii unui sistem de management de mediu ISO 14001/ nr.EMS-5556/R.

DE MEDIU

07-2018



RINASINTEX

- 5 CERTROM - ORGANISM
ACREDITAT PENTRU CERTIFICARE
A SISTEMELOR DE MANAGEMENT,
SANATATE SI SECURITATE
OCUPATIONALA Nr.1037

**Certificarea si implementarea unui sistem de
management al sanatații și securității ocupaționale
OHSAS 18001/2007**



- 6 A.N.A.R
Directia Apelor Somes –Tisa

Aviz de gospodarirea apelor :
*nr.242/2009 pentru balastire Ardușat
*nr.243/2009 pentru decolmatare albie aval pod
Ardușat.

- 7 GUVERNUL ROMÂNIEI
INSPECTORATUL DE STAT IN
CONSTRUCȚII
Autorizație Laborator de gradul II .
Nr.2655/14.12.2012
Valabil pînă 14.02.2016
[Reînnoită](#) la 14..12.2016.

LABORATOR CENTRAL BAIA MARE –GRADUL II-
laborator Incercări în profilele :
-ANCFD-agregate naturale pentru lucrări de căi
ferate și drumuri.
-BBABP-beton,beton armat și beton
precomprimat.
-D-drumuri.
-GFT-geotehnice și teren de fundare.
-MBM-materiale pentru betoane șimortare.
-MD-materiale pentru drumuri

- 8 RINA SIMTEX
Organismul de Certificare
Certificat de conformitate a
controlului producției în fabrică
2028-CPR-321
Acest certificat este valabil pînă la
27.06.2019.

MIXTURI ASFALTICE(BA 16 70/100,BA22,4 LEG
70/100,BA 31,5 BAZA 70/100)
Controlul producției în fabrică-Mixturi asfaltice –
Stația de mixturi asfaltice Baia Mare
str.Electrolizei nr.7

- 9 RINA SIMTEX
Organismul de Certificare
Certificat nr.31045/14/R
07.2019

ISO 9001:2008(SR EN ISO 9001:2008
Producție și comercializare mixturi asfaltice
emulsie bituminoasă,inclusiv producție internă de
produse de balastierăși carieră,activități de analize
și încercări de laborator.
Activități desfășurate in afara sediului social și
sediilor secundare :Execție de constructive drumuri
,poduri și
autostrăzi,reparații,întreținere,reabilitare,întreține
re pet imp de iarnă.

Societatea noastră are 4 stații de preparare a mixturilor asfaltice și o stație de fabricat emulsie cationică .

✚ **Laboratoarele sunt autorizate** cu gradul II de catre Inspectoratul de Stat in Constructii Maramures pentru 6 profile : GTF ; MD ; D ; ANCFD ; MBM ; BBABP

și își propun să raspundă cererii tot mai mari de pe piața construcțiilor, prin efectuarea de încercări specifice pentru verificarea calității lucrărilor din domeniul construcțiilor după norme românești și europene.

Cele 4 laboratoare autorizate la șantierele Baia Mare, Ardasat, Tirgu Lapuș și Feresti ,executa analize si încercări pentru verificarea și controlul calității pe parcursul execuției lucrărilor de construcții cât și analize și încercări specifice lucrărilor de drumuri si poduri.

Laboratoarele sunt autorizate de SRAC și susțin sistemul de management de: calitate , mediu ,sănătatea și securitatea în muncă, conform SR EN 9001/2001 ,SR EN 1400/1997 SR EN 17025/2001 , SR EN OHSAS 18001/1999 .

Laboratoarele de încercări au personal de specialitate autorizat de ISC Maramures și efectuează analize și încercări conform competențelor tehnice pentru care sunt autorizate ; de asemenea în fiecare an participă la cursuri de instruire privind noile normative și norme tehnice în vigoare .

Laboratorul central din cadrul șantierul Baia Mare are în dotare aparatură și echipamente performante, care asigură efectuarea în condiții optime tehnice și de mediu a încercărilor pentru care este autorizat , conform reglementărilor românești în vigoare și armonizate cu cele europene.

Raportul administratorilor se aprobă de consiliul de administrație și se semnează în numele acestuia de președintele consiliului de administrație.

Situațiile financiare anuale însoțite de raportul administratorilor și raportul auditorului pentru exercițiul financiar respectiv, sunt supuse spre aprobare adunării generale a acționarilor.

Cel mai important indicator al unei societăți comerciale de la care derivă toți ceilalți indicatori este cifra de afaceri.

**AFACERI PE 12 LUNI
ANII 2017-2018**

LUNA	2017	2018	3/2
1	2	3	4
Ianuarie	1.685.397,79	1.606.686,62	95
Februarie	996.030,07	1.348.034,81	135
Martie	1.457.659,23	1.334.920,69	92
Total Trim I	4.139.087,09	4.289.642,12	104
Aprilie	2.417.413,33	1.373.349,61	57
Mai	1.700.517,60	2.760.646,13	162
Iunie	489.600,91	2.930.842,92	598
Total Trim II	4.607.531,84	7.064.838,66	153
Total Semestrul I	8.746.618,93	11.354.480,78	130
Iulie	5.479.703,25	2.100.962,13	38
August	2.431.494,99	1.131.930,01	46
Septembrie	1.964.110,02	2.380.786,83	121

Total Trim. III	9.875.308,26	5.613.678,97	57
Octombrie	1.524.956,20	4.656.827,85	305
Noiembrie	2.086.982,76	91.010,49	4
Decembrie	2.397.845,48	5.415.768,23	225
Total Trim. IV	6.009.784,44	10.163.606,57	169
Total Semestrul II	15.885.092,70	15.777.285,54	99
TOTAL	24.631.711,63	27.131.766,32	110
12 LUNI			

Prezentăm mai jos în tabelul 1 cifra de afaceri realizată din anul 1995 și până în prezent 2018 în lei noi (RON) precum și cifra de afaceri în moneda europeană EURO și în moneda americană DOLARI , pe baza cursurilor BNR valabile la 31 decembrie a anului respectiv.

TABELUL 1

Nr. crt.	Anul	CIFRA DE AFACERI (LEI)	CIFRA DE AFACERI (MII DOLARI)	CIFRA DE AFACERI (MII EURO)	CURS DOLAR DECEMBRIE A ANULUI	CURS EURO DECEMBRIE A ANULUI (ECO)	RATA ANUALĂ A INFLAȚIEI	% DIN TOTAL (EURO)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	1995	812.028	3.150	2.461	0,2578	0,3299	127,80	2,1
2	1996	1.230.261	3.049	2.458	0,4035	0,5005	156,90	2,1
3	1997	3.637.937	4.539	4.113	0,8015	0,8845	251,40	3,5
4	1998	4.377.545	3.986	3.932	1,0983	1,2904	140,60	3,5
5	1999	6.664.025	3.651	3.635	1,8255	1,8331	154,80	3,3
6	2000	8.579.607	3.315	3.574	2,5880	2,4008	140,70	3,2
7	2001	13.043.502	4.128	4.678	3,1597	2,7881	130,30	4,0
8	2002	9.371.836	2.905	2.787	3,3500	3,4919	117,80	2,4
9	2003	12.108.910	3.715	2.945	3,2595	4,1117	114,10	2,5
10	2004	17.719.488	6.096	4.468	2,9067	3,9663	109,30	3,8
11	2005	25.171.906	8.100	6.846	3,1078	3,6771	108,60	5,9
12	2006	34.528.858	13.448	10.211	2,5676	3,3817	104,87	8,7
13	2007	41.198.025	16.772	11.412	2,4564	3,6102	106,70	9,7
14	2008	34.720.269	12.250	8.712	2,8342	3,9852	106,20	7,5
15	2009	22.345.063	7.610	5.285	2,9636	4,2282	104,6	4,4
16	2010	20.388.058	6.362	4.758	3,2045	4,2848	107,96,	4,1
17	2011	14.183.726	4.248	3.283	3,3393	4,3197	103,14	2,8
18	2012	20.986.212	6.251	4.739	3,3575	4,4287	104,95	4,0
19	2013	16.747.059	5.145	3.734	3,2551	4,4847	101,55	3,2
20	2014	25.319.398	6.868	5.649	3,6868	4,4821	101,07	4,8
21	2015	26.727.640	6.444	5.907	4,1477	4,5245	99,91	5,0
22	2016	26.310.206	6.114	5.794	4,3033	4,5411	99,5	5,0
23	2017	24.631.712	6.330	5.286	3,8915	4,6597	103,3	4,5

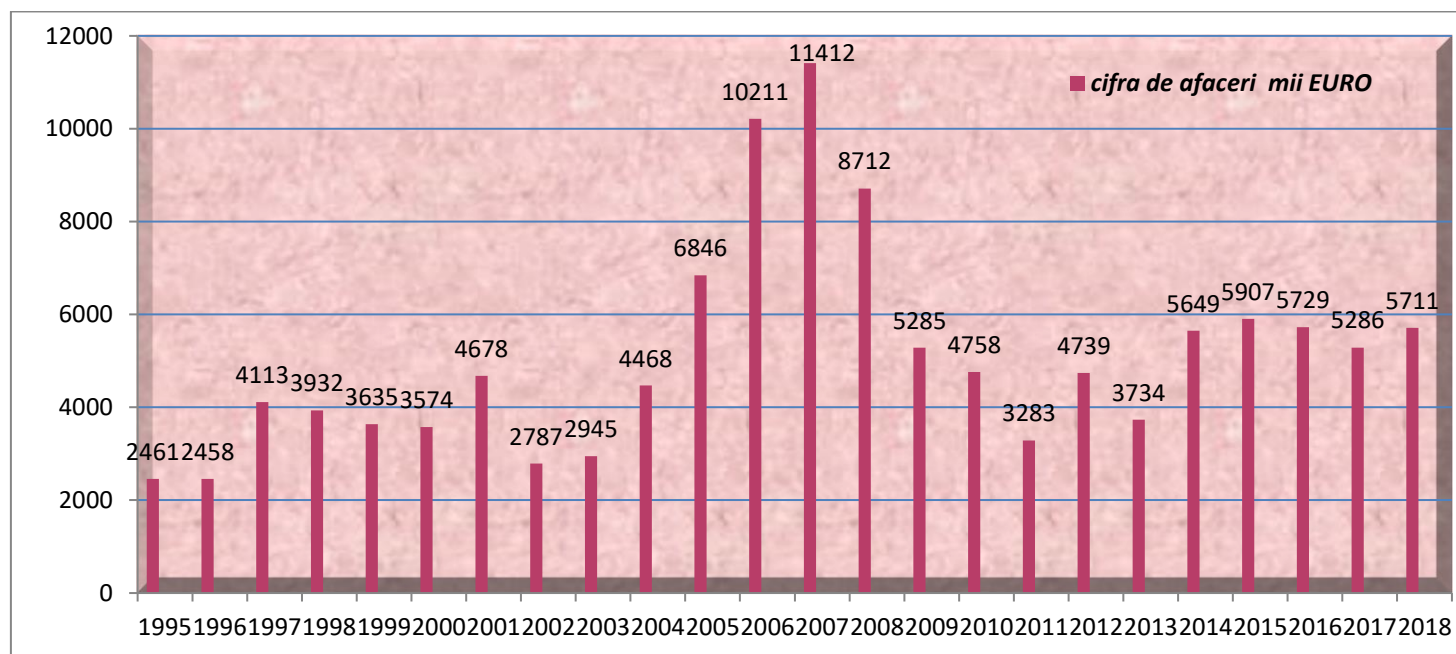
24	2018	27.131.766	5.874	5.711	4,19330	4,75060	104,6	
	1995-2017	437.934.037	150.349	122.378	2,9128	3,5785	103,35	100,0

Se observă că în perioada 1995 – 2018 de când unitatea a devenit un operator economic a fost realizată o cifră de afaceri de 437.934.037 lei, (respectiv 122.378 mii Euro cu un ritm mediu anual de creștere de +9,89 %.

Suma globală a vânzărilor de bunuri și servicii efectuate de societate într-un an reprezintă cifra de afaceri , care în anul 2018 este de 27.131.766 lei .

Ritmul anual de creștere economică se calculează împărțind cifra de afaceri al anului curent la cifra de afaceri al anului precedent care poate fi pozitiv sau negativ și deasemenea se poate stabili procentual.

Prezentăm mai jos și graficul cifrei de afaceri realizată din anul 1995 și până în prezent, respectiv 2018 pe o perioadă de 22 ani:



Toate datele și informațiile din prezentul raport care se referă la evoluția unor indicatori, au fost denumite și sunt prezentate în moneda națională lei (RON).

Redăm în continuare în tabelul 1 cifra de afaceri iar în tabelul 2 ritmul anual de creștere economică. Pentru determinarea ratei creșterii economice la nivelul societății trebuie să cunoaștem mai întâi indicile de creștere cifrei de afaceri în intervalul $t_0 - t_1$, iar rata se obține prin scăderea din acest indice procentual obținut, procentul de 100 %. Redăm mai jos aceste informații obținute din tabelul nr.1

TABELUL 2

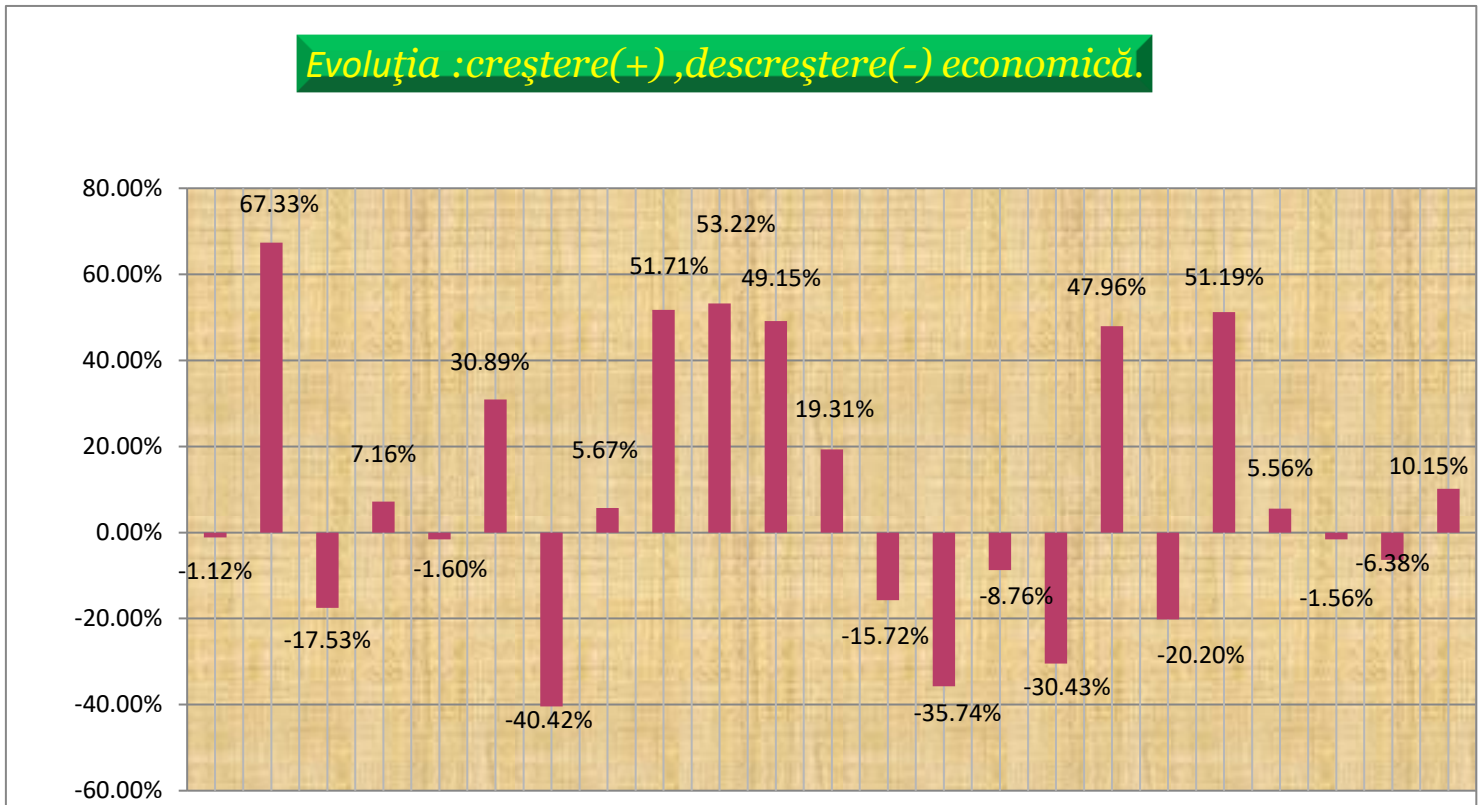
INDICELE CIFREI DE AFACERE
PE INTERVALUL 1995 – 2018
ȘI RATA CREȘTERII ECONOMICE

EURO

NR. CRT.	INTERVAL (t ₀ – t ₁)	INDICE $I_{CA} = \frac{CA_1}{CA_0} \times 100$	RATA CREȘTERII ECONOMICE R = I _{CA} – 100 %	RITM MEDIU ANUAL
0	1	2	3	4
1.	1995 – 1996	98,88 %	-1,12 %	-1,12 %
2.	1996 – 1997	167,33 %	+67,33 %	+33,11 %
3.	1997 – 1998	82,47 %	-17,53 %	+16,23 %
4.	1998 – 1999	107,16 %	+7,16 %	+13,96 %
5.	1999 – 2000	98,32 %	- 1,68 %	+10,83 %
6.	2000 – 2001	130,89 %	+30,89 %	+14,18 %
7.	2001 – 2002	59,58 %	-40,42 %	+6,39 %
8.	2002 – 2003	105,67 %	+5,67 %	+6,29 %
9.	2003 – 2004	151,71 %	+51,71 %	+11,34 %
10.	2004 – 2005	153,22 %	+53,22 %	+14,86 %
11.	2005 – 2006	149,15 %	+49,15 %	+18,57 %
12.	2006 – 2007	119,31 %	+19,31 %	+18,64 %
13	2007-2008	84,28 %	-15,72 %	+16,77 %
14	2008-2009	64,26 %	-35,74 %	+12,40%
15	2009-2010	91,24 %	-8,76%	+10,90%
16	2010-2011	69,57%	-30,43%	+8,31%
17	2011-2012	147,96%	+47,96%	+10,05%
18	2012-2013	79,80%	-20,20%	+8,93%
19	2013-2014	151,19%	+51,19%	+11,16%
20	2014-2015	105,56%	+5,56%	+10,88%
21	2015-2016	98,44%	-1,56%	+ 9,94%
22	2016-2017	93,62%	-6,38%	+9.89%
23	2017-2018	110,15%	+10,15%	

Creșterea economică este un proces complex, care vizează sistemul economic în ansamblul său și în dinamica sa . El nu este un proces liniar după cum se poate observa în cei 24 ani luați ca exemplu, în evoluția sa pot interveni stagnări și chiar recesiuni cum este cazul anului 2002 sau 2008, 2009 , 2010 , 2011 dar sub aspectul tendinței de ansamblu , este vorba despre o evoluție pozitivă pe anii 1995-2018 de o creștere medie de **+9,89 %**. După o recesiune de 4 ani (incepând cu anul 2008) în anul 2012 se constată din nou o creștere economică pentru ca în anul 2013 să se realizeze o recesiune economică de -20,20 % iar în anul 2014 și 2015 s-a înregistrat o nouă creștere economică de 51,19% respectiv **de 5,56%, iar pe anul 2016-2017 o descreștere de -1,56% respectiv -6,38 %** și o nouă creștere în 2018 de +10,15 % .

Iată cum se prezintă graficul creșterii sau recesiunii economice pe cei 24 ani de când S.C “Drumuri Poduri Maramureș “ S.A este operator economic (ca regie economică și ca societate comercială):



CAP.II. REALIZAREA PRODUCȚIEI EXERCIȚIULUI PE ANUL 2018

Producția exercițiului la societatea de drumuri se constituie din executarea lucrărilor de drumuri și poduri la care, se adaugă valoarea producției industriale vândută ca atare, alte prestări de servicii facturate și vânzările de mărfuri prin sectorul cantină – bufet.

Drept urmare, producția exercițiului va include trei elemente: producția vândută evaluată la prețul de vânzare, producția stocată și producția imobilizată evaluată la cost de producție. Dintre aceste “producții” numai producția vândută și veniturile din vânzarea mărfurilor intră în cifra de afaceri realizată. Nu se cuprind în cifra de afaceri realizată producția stocată și producția imobilizată (producția pentru realizarea investițiilor pe cont propriu).

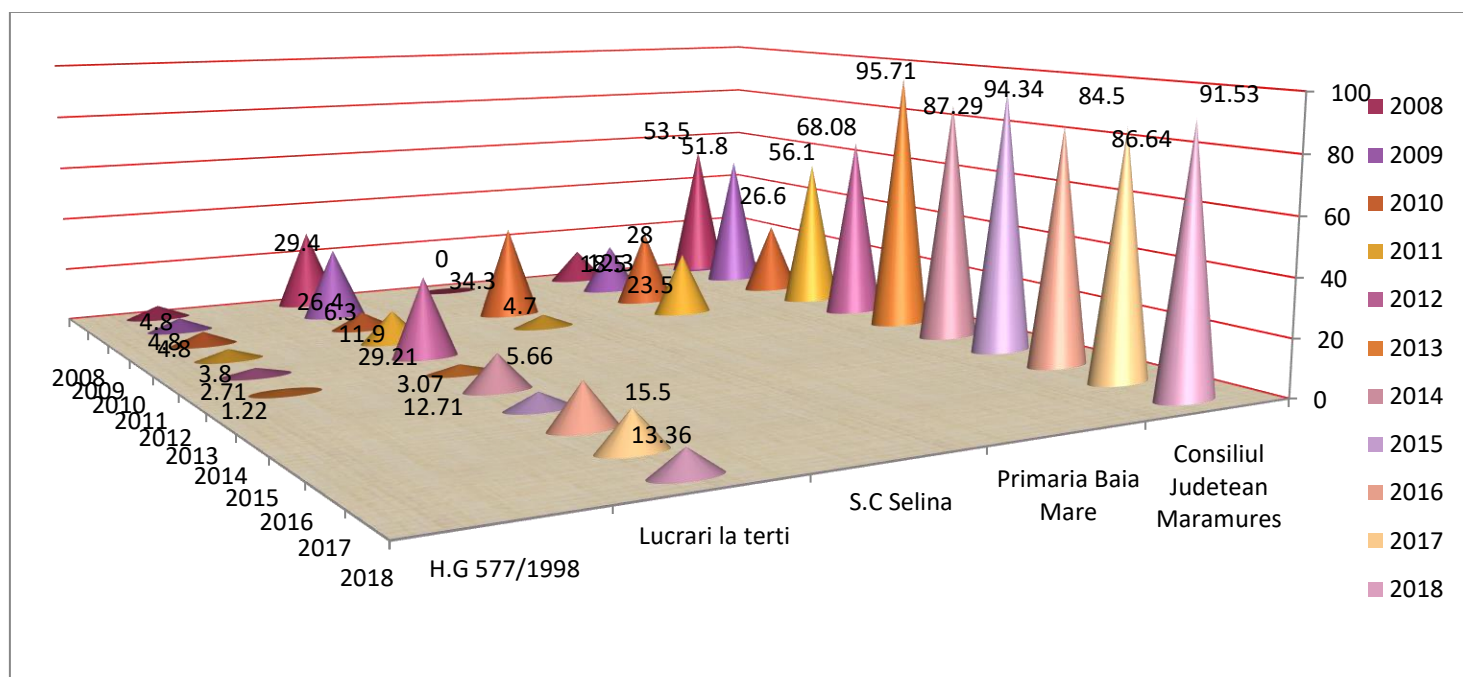
Totalul lucrărilor de drumuri și poduri executate în anul 2018 au fost de 27.131.766 lei fără TVA reprezentând majoritatea veniturile societății sau 31.832.691 lei cu TVA și pentru a le compara cu creditele bugetare aprobate unde este cazul.

Ponderea lucrărilor executate pe beneficiari și sursă de proveniență este următoarea :

- Lucrări de drumuri și poduri din bugetul propriu al Consiliului Județean Maramureș.....91,53 %
- Lucrări de drumuri și poduri executate pentru alte primării și persoane juridice și fizice.....8,47 %

TOTAL LUCRĂRI100,00 %

Redăm în continuare sub formă de grafic ponderea lucrărilor executate pe beneficiari în ani 2008-2018:



Prezentăm în cele ce urmează pe cele cinci clasificări de mai jos următoarele informații :

- ✓ -denumirea lucrării
- ✓ -valoare fără TVA
- ✓ -TVA
- ✓ - valoare cu TVA

A.Realizarea producției la Consiliul Județean Maramureș

Nr. crt	Denumirea lucrării	Valoare fără T.V.A	T.V.A	Valoare cu T.V.A
1	Întreținere curentă pe timp de IARNA – Drumuri judetene	16.503.059,66	3.135.581,33	19.638.640,99
2	Întreținere curentă pe timp de VARA – Drumuri judetene	5.692.457,55	1.81.566,93	6.774.024,48
3	Administrare drumuri judetene	171.783,05	32.638,78	204.421,83
4	Calamități	2.016.973,36	383.224,94	2.400.198,30
	TOTAL	24.384.273,62	4.633.011,98	29.017.285,60

Producția S.C. DRUMURI-PODURI MARAMUREȘ S.A s-a realizat prin executarea de lucrări la Consiliul Județean Maramureș și Terți beneficiari, respectiv primării și societăți comerciale.

B. Realizarea producției la terțe persoane juridice și fizice.

Nr. crt.	Denumire beneficiar	Valoare fără T.V.A	T.V.A	Valoare cu T.V.A
1.	P.F. Patcas Ioan	261,32	49,65	310,97
2.	P.F. Bot Radu	297,78	56,58	354,36
3.	Primaria Rozavlea	14.664,21	2.786,20	17.450,41
4.	Primaria Satulung	4.888,07	928,73	5.816,80
5.	Primaria Basesti	63.602,46	12.084,47	75.686,93
6.	S.C. 4 Brands S.R.L	156.987,81	29.827,68	186.815,49
7.	Primaria Giulesti	139.250,91	26.457,67	165.708,58
8.	Primaria Somcuta Mare	132.422,02	25.160,18	157.582,20
9.	Mina Witrans S.R.L.	38.078,93	7.235,00	45.313,93
10.	P.F. Breban Bogdan	1.868,30	354,98	2.223,28
11.	Primaria Coas	807.769,63	153.476,23	961.245,86
12.	Mada Matcon S.R.L.	24.721,32	4.697,05	29.418,37
13.	P.F. Rata Radu	275,25	52,30	327,55
14.	Primaria Sapanta	302.435,91	57.462,83	359.898,74
15.	Primaria Bistra	216.835,00	41.198,65	258.033,65
16.	Primaria Ieud	19.321,70	3.671,12	22.992,82
17.	M Barsan Trans S.R.L.	7.680,60	1.459,31	9.139,91
18.	Tautii Iuga S.R.L.	105.384,76	20.023,11	125.407,87
19.	S.C. GIRONIC STAR S.R.L.	2.282,95	433,76	2.716,71
20.	Primaria Vima Mica	181.514,80	34.487,81	216.002,61
21.	Muzeul Jud. de Etnografie	133,06	25,28	158,34
22.	Auto Dez Pbu SRL-D	2.890,30	549,16	3.439,46
23.	Primaria Targu Lapus	61.988,40	11.777,80	73.766,20
24.	Liceul Teologic Penticostal	25.878,90	4.916,99	30.795,89
25.	P.F. Florian Vasile Ghita	4.828,74	917,46	5.746,20
26.	Primaria Cernesti	2.431,30	461,95	2.893,25
27.	S.C. GIONIC S.R.L.	46.614,21	8.856,70	55.470,91
28.	P.F. Tuns Florin	578,06	109,83	687,89
TOTAL		2.365.886,70	449.518,48	2.815.405,18
TOTAL GENERAL				2.815.405,18

C. Capacitatea de producție și gradul de utilizare a capacității.

Societata are în activul ei patru stații de asfalt și preparare mixturi asfaltice împărțite în patru locații: Baia Mare, Ardușat, Târgu Lăpus și Ferești . **Capacitățile orare de producție sunt de 45t.**

Datorita caracterului sezonier al producerii asfaltului, consideram numai 7 luni pe an timp total. Pentru a calcula timpul total într-un an de producție, considerăm 8h/zi, 20 zile/luna, 7 luni/an; rezultă un total de 1.120 h/an.

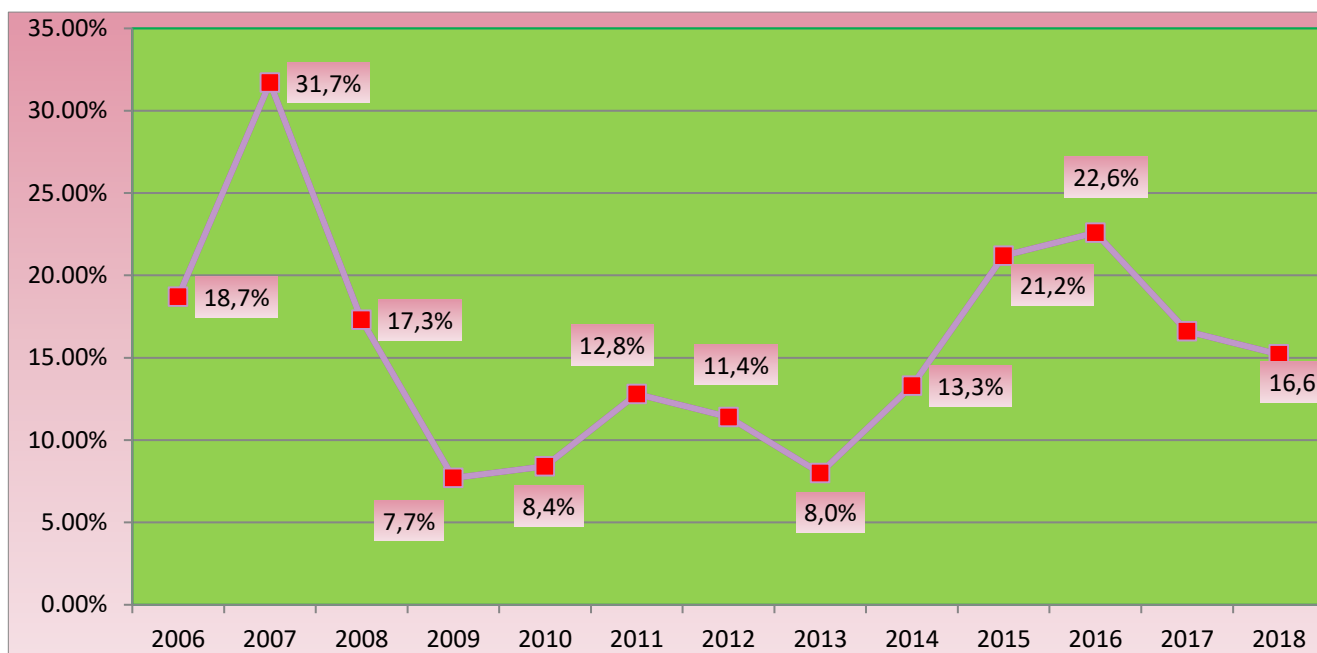
Avand în vedere capacitațiile celor patru statii de asphalt, rezultă o capacitate de productie totală de 201.600 t/an.Mai jos detaliem producția anuală pe fiecare stație și gradul de utilizare a capacității Mai jos detaliem producția anuală pe fiecare stație și gradul de utilizare a capacității.

Anul	Tone				Total	Grad de utilizare %
	Stația Baia Mare	Stația Ardușat	Stația Târgu Lăpuș	Stația Ferești		
2006	18.000	16.000	700	3.000	37.700	18,7%
2007	24.000	26.000	8.000	6.000	64.000	31,7%
2008	16.000	13.000	4.000	1.900	34.900	17,3%
2009	10.000	8.400	300	500	15.471	7,7%
2010	11.392	410	0	5.601	16.863	8,4%
2011	9.294	1.814	6.565	8.106	25.779	12,8%
2012	7.772	1.440	1.040	12.714	22.966	11,4%
2013	3.371	5.783	1.907	5.127	16.188	8,0%
2014	7.948	10.916	1.341	6.610	26.815	13,3%
2015	10.214	18.451	3.811	10.298	42.774	21,2%
2016	15.692	12.375	-	17.489	45.556	22,6%
2017	6.803	11.028	1.116	14.497	33.444	16,6
2018	5.292	10.791	5.618	9.035	30.736	15,2
Total	145.778	136.408	34.398	100.337	416.921	15,9

Se observa un vârf al producției în anul 2007 de 64,000 to, echivalent a unui grad de utilizare de 31,7%. Pentru anul 2008 producția a fost aproape de nivelul din 2006, iar în 2009 , 2010 și 2013 se înregistrează minime,de sub 10%.

Dintre statiile de asphalt cele mai folosite pe toata perioada analizată, cea din Baia Mare are o producție totală de 145. t. Totuși, la o analiză pe fiecare an,stația din Baia Mare nu atinge cea mai mare productie.Asta reflecta o flexibilitate în producție și avantajul bunei acoperiri în teritoriu.

Gradul de utilizare a capacitatii de productie grafic arată după cum urmează:



D.REALIZAREA PRODUCȚIEI INDUSTRIALE

Producția pentru construcții livrată la intern, respectiv celorlalte șantiere , reprezintă așa numita producție industrială în ramura construcții – montaj.

Perfecționările petrecute în tehnologia producției de construcții – montaj, necesitatea creșterii eficienței activității pentru a rezista în concurența acerbă au inpus preocupări hotărâte pentru industrializarea acestei ramuri a producției materiale.

Deși producția industrială de construcții nu participă nemijlocit la obținerea producției de construcții-montaj, ea crează condiții pentru buna desfășurare a activității în această ramură.

Apare astfel particularitatea ramurii de construcții de a-și obține o parte din materialele necesare din producția internă, îndeosebi când acestea nu se pot procura mai ieftin din afară sau sunt deficitare.

Organizatoric, producția industrială pentru construcții se obține prin formații de lucru din cele trei șantiere și secția de utilaj-transport, cum ar fi :

- uzina de emulsie cationică Ardușat
- stații de concasare – sortare
- ateliere de confecții metalice și din lemn
- ateliere de reparații utilaje și mașini

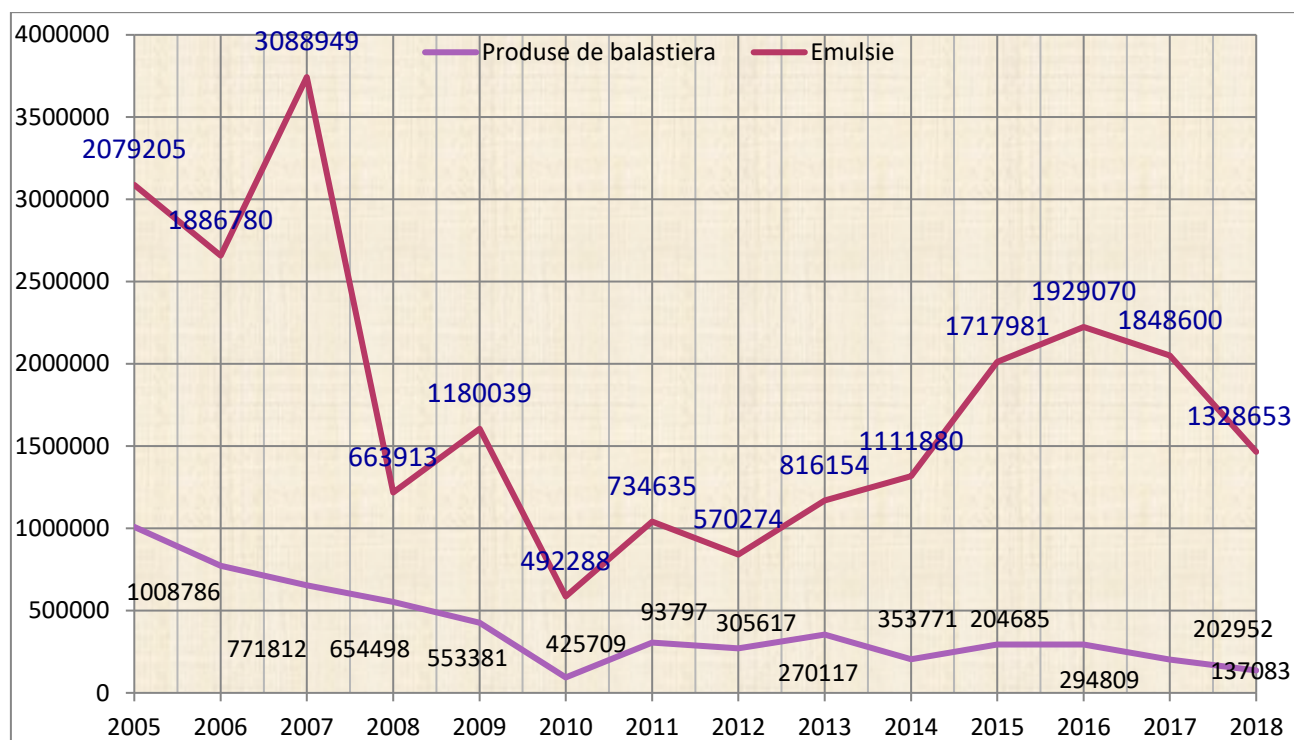
Pentru această activitate de producție industrială prin procedurile contabilității de gestiune se stabilesc indicatori economico-financiari care se deduc din cei ai producției de construcții – montaj.

În anul 2018 producția industrială obținută a fost de 2.051.551,64 lei mai mare față de anul 2016 cu 38.761,58 lei. În anul 2017 principalele produse obținute au fost următoarele :

Nr. Crt.	DENUMIREA PRODUSULUI	U/M	CANTITATE	VALOARE
1	2	3	4	5
A.	ŞANTIERUL BAIA - MARE	X	x	1.475.736,33
1.	Emulsie cationică	To	731,18	1.338.652,96
2.	Balast	To	3.308,59	32.357,71
3.	Nisip 0-3 mm	To	2.971,95	61.757,12
4.	Nisip 0-7 mm	To	418,12	8.688,53
5.	Nisip de râu	To	-	-
5.	Sort 3-8 mm\4-8	To	491,70	10.217,53
6.	Sort 8-15 mm\8-16	To	439,06	9.122,42
7.	Sort 15-25 mm	To	-	-
8.	Sort concasat	To	436,00	11.370,88
9.	Refuz	To	171,76	3.569,18
B.	ŞANTIER TÎRGU LĂPUŞ	X	-	-
C	ŞANTIER FEREŞTI	X	-	-
	TOTAL PRODUCŢIE INDUSTRIALĂ (A+B+C)	X	x	1.475.736,33

Cel mai important și mai util produs obținut în cadrul producției industriale este emulsia cationică în [instalația de emulsie de la Ardușat](#) și deține o pondere de **90,71 %** din totalul producției industriale. Producția industrială pe anii 2005-2018 o redăm în tabelul de mai jos:

Nr.crt	A N U L	Total producție Industrial	Emulsie cationică	Produse de balastieră și carieră
1	2	3	4	5
1	2005	3.087.991	2.079.205	1.008.786
2	2006	2.658.592	1.886.780	771.812
3	2007	3.743.447	3.088.949	654.498
4	2008	1.217.294	663.913	553.381
5	2009	1.605.748	1.180.039	425.709
6	2010	586.084	492.288	93.797
7	2011	1.040.252	734.635	305.617
8	2012	840.391	570.274	270.117
9	2013	1.169.925	816.154	353.771
10	2014	1.316.565	1.111.880	204.685
11	2015	2.012.790	1.717.981	294.809
12	2016	2.145.677	1.929.070	216.607
13	2017	2.051.552	1.848.600	202.952
14	2018	1.475.736	1.338.653	137.083
Total	x	24.952.045	19.458.421	5.673.624



E. Realizarea investițiilor propuse în perioada 2006-2018

Proiectele de investiții au o importanță deosebită pentru dezvoltarea societății, pentru că ele pregătesc capacitățile și condițiile de producție viitoare, condiționează competitivitatea societății și în consecință, rezultatele și echilibrul financiar. Deoarece angajează resurse importante pe termen lung,

investițiile prezintă riscuri deosebite, lansarea lor având cel mai adesea un caracter ireversibil, din acest considerent, decizia de investiții este „un pariu asupra viitorului firmei”.

În perioada raportată societatea a avut aprobat un program de investiții în valoare de 2.238.963 lei.

Gradul de realizare al acestui program a fost de 12,26 %, lipsa resurselor financiare fiind principala cauză a nerealizării programului de investiții.

Principalele realizări în anul 2006 și 2018 au constat în achiziția de echipamente tehnologice și dotări necesare desfășurării unei activități eficiente, valoarea totală a acestora ridicându-se la 11.834.850 lei.

Nr. Crt.	Anul	Suma	Subvenții de la Consiliul Județean	Surse proprii	Total
0	1	2	3	4	5
1	2006	2.092.526	1.000.000	1.092.526	2.092.526
2	2007	1.533.900	1.000.000	533.900	3.626.426
3	2008	752.674	-	752.674	4.379.100
4	2009	1.131.000	1.131.000	-	5.510.100
5	2010	346.155	-	346.155	5.856.255
6	2011	13.156	-	13.156	5.869.411
7	2012	138.542	-	138.542	6.007.953

8	2013	26.485	-	26.485	6.034.438
9	2014	376.596	-	376.596	6.411.034
10	2015	986.078	650.000	336.078	7.397.112
11	2016	2.006.443	1.500.000	506.443	9.403.555
12	2017	756.753	-	756.753	10.160.308
13	2018	1.674.542	1.400.000	274.572	11.834.850
x	x	11.834.850	6.681.000	5.153.880	11.834.850

Lista de investiții pe anul 2016 , 2017 Si 2018

Nr. crt.	PROGRAMAT	U/M buc	P.U.		Valoare	RALIZAT	U/M Buc.	Valoare
			Euro	Lei	Lei			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2016								
A.	Din surse proprii:					Din surse proprii		
1	Ciur vibant 7.5 mc pentru statia de sortare Ardușat.	1	28.500	128.250	128.250	Ciur vibant 7.5 mc pentru statia de sortare Ardușat.	1	121.206,57
2	Spalator de nisip de 50mc/h pentru statia de sortare Ardușat.	1	19.500	87.750	87.750	Spalator de nisip de 50mc/h pentru statia de sortare Ardușat.	1	87.599,73
3	Bandă alimentare stație sortare	1			53.750	Bandă alimentare stație sortare	1	67.915,68
4	Autovehicul de transport personal si materiale.	2	9.000	40.500	81.000	Autovehicul de transport personal VW Passat Varianta	1	26.007,38
5	Proiectare extindere si amenajare spatii administrative la SUT Baia Mare.	1	13.000	58.500	58.500	Proiectare extindere si amenajare spatii administrative la SUT Baia Mare.		
6	Centrala termica pentru Statiile de asfalt Ardușat.	1	20.000	90.000	90.000	Centrala termica pentru Statiile de asfalt Ardușat pe combustibil lichid	1	85.545,00
7	Instalație electrică	1	-	-	-	Instalație electrică	1	43.556,04
8	Alimentator	1	-	-	-	Alimentator	1	19.086,39
9	Trailer transport utilaje <10 tone.	1	15.000	67.500	67.500	Trailer transport utilaje <10 tone.		
10	Rezervor metalic +pompa	1	-	-	-	Rezervor metalic pompa	1	12.990,00
11	Diverse echipamente,utilaje,calculatoare si mica mecanizare.		17.000	76.500	76.500	-Centrală termică -Aragaz 6 arzătoare +cuptor -Aragaz 6 arzătoare+supapă deschisă -Masă caldă încălzitor -Instalație de sudură -Placă compactoare	1 1 1 1 1 1	7.500,00 5.644,35 4.595,97 6.190,00 8.028,00 3.139,17

						-Aparat sudură	1	4.853,33
						-Motocoasă	1	2.575,00
						Total pct.11	x	42.525,82
	Total general A				595.340,00		x	506.442,61
B	Din alocații de la bugetul CJM prin majorarea capitalului social					Din alocații de la bugetul CJM prin majorarea capitalului social		
12	Buldoexcavator	1	93.000	418.500	418.500	Buldoexcavator	1	409.500,00
13	Autobasculanta specializata 8x4 cu lamă pentru deszăpeziri	2	120.000	540.000	1.080.000	Autobasculanta specializata 8x4 cu lamă pentru deszăpeziri-avans	2	320.974,30
	Total general B	x	213.000		x 1.498.500	Total general B	x	730.474,30
	Total general A+B							1.236.916,91

2017

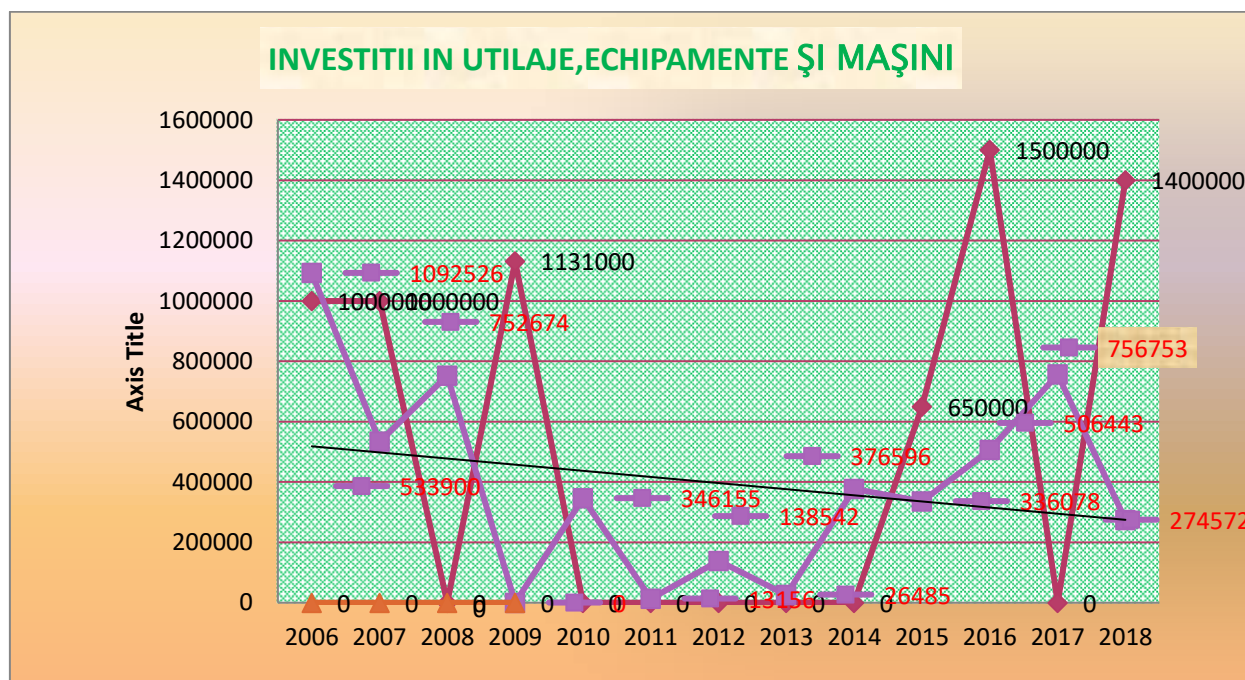
PROPUS					REALIZAT				
NR.C RT	EXPLICATII	BUC	VALOARE	TOTAL	NR. CRT	EXPLICATII	BUC	VALOARE	TOTAL
A	DIN SURSE PROPRII								
1	Unimog	1			1	Unimog	1	132.000,00	
			130,500	130,500					132.000,00
2	Accesorii Unimog	*			2	Accesorii unimog		94.946,03	
			94,500	94,500					94.946,03
3	Autoturisme transport muncitori	3			3	Ford transit	1	43.000,00	
			45,000	135,000					43.000,00
						Ford transit	1	40.500,00	
									40.500,00
						Ford transit	1	44.000,00	
									44.000,00
4	Centrale termice + lucrari montaj	2			4				
			15,750	31,500					
						Extractor centrifugal	1	12.350,00	
						Motofierastrau	1	2.596,64	
									2.596,64
5	Mica mecanizare si alte echipamente		67,500	67,500	5	Cupla rapida	1	5.478,84	
									5.478,84
						Cupla taluzare	1	5.935,41	
									5.935,41
6	Pompe alimentare carburant auto	3			6	Rezervor cu cuva	3	13.500,00	
			13,500	40,500					40.500,00
						Sararita multifunctionala	1	35.961,50	
									35.961,50
7	Rasanditor antiderapant	3			7	Sararita multifunctionala	1	33.000,00	
			36,000	108,000					33.000,00
						Sararita multifunctionala	1	34.480,00	
									34.480,00
8	Elevator	1			8	Elevator	1		
			31,500	31,500				8.855,39	8.855,39

9	Cantar monolit 60 tone - Punct de lucru Ardușat	1	90,000	90,000		Sistem de cântărire	1	93.208,90	93.208,90
10	Excavator pe pneuri	1	180,000	180,000	9	Excavator	1	129.940,00	129.940,00
	Total general A			909,000		TOTAL			756.752,71
x	Total (2016+2017)	x	x	x	x	x	x	x	1.993.669,62

2018

PROPUS					REALIZAT				
NR.CRT	EXPLICATII	BUC	VALOARE	TOTAL	NR.CRT	EXPLICATII	BUC	VALOARE	TOTAL
A	DIN SURSE PROPRII								
1	Unimog	1	129.250,00	129.250,00	1				
2	Accesorii utilaje		00	129,250.00	2				
3	Motospray	2	47,000.00	94,000.00	3				
4	Raspanditor material antiderapant	3	94,922.250	104,766.75	4	SARARITE	3	34922,25	104,766.75
5	Mica mecanizare si alte echipamente		29,025.050	29,025.05	5	SEMAFOR MOBIL	1	4,455.50	4,455.50
						POMPA BITUM ELECTROPOMPA	1	6,830.00	6,830.00
							1	3,478.00	3,478.00
6	Compresor statie Ardușat	1	30,060.000	30,060.00	6	COMPRESOR	1	30,024.29	30,024.29
7	Incaracator frontal Wola	1	289,050.000	289,050.00	8				
8	Repartizator agregate la acostamente	1	32,561.200	32,561.20	9	REPARTIZATOR PIATRA	1	32,561.20	32,561.20
	TOTAL A			837,963.000		TOTAL A			182,115.74
B	din SURSE CJ MARAMURES								
1	Autobasculante	2	517,000.000	1,034,000.00					
2	Buldoexcavator	1	367,000.000	367,000.00		Buldoexcavator avans 30%			92,455.97
	TOTALB			1,401,000.00					
	Total A+B			2,238,963.000		TOTAL A+B			274,571.71

Grafic, realizările programului de investiții pe ani 2006-2018 se prezintă dupăcum urmează:



CAP.III.SITUATIILE FINANCIARE ANUALE.

Documentele oficiale folosite pentru finalizarea încheierii exercițiului financiar sunt situațiile financiare. Pe baza acestora se asigura o imagine fidelă, clară și completă a patrimoniului , a situației financiare ,cît și a rezultatului obținut.

Situațiile financiare pot fi comparate cu o fotografie a întregii societăți comerciale făcută de aproape în ziua de 31 decembrie a anului 2017. Acest instantaneu arată tot ce deține o firmă – activele sale – și tot ce datorează – pasivele sale.

Situațiile financiare **anuale cu 5 componente** cuprind :

- bilanț ;
- cont de profit și pierdere ;
- situația modificărilor capitalului propriu ;
- situația fluxurilor de trezorerie ;
- notele explicative la situațiile financiar anuale ;

Prin situațiile financiare anuale reglementate trebuie să se ofere o imagine fidelă poziției financiare și performanței persoanei juridice respective, pentru exercițiul financiar încheiat.

Situațiile financiare anuale reglementate se semnează de persoana reaponsabilă cu întocmirea acestora și se însușesc de consiliul de administrație, semnate în numele consiliului de președintele acestuia și aprobate de adunarea generală a acționarilor.

Bilanțul a fost întocmit pe baza ultimei balanțe de verificare a conturilor sintetice, puse de acord cu soldurile din balanța conturilor analitice inclusiv înregistrarea rezultatelor inventarierii patrimoniului.

Redăm în anexa 1,2 și 3 bilanțul contabil respectiv contul de profit și pierdere la finele exercițiului financiar, fluxurile de trezorerie și situația modificării capitalului propriu pe anul 2018.

A. BILANȚUL CONTABIL

Potrivit Legii contabilității și a Reglementărilor contabile conform OMFP nr.1802 /2014, bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ, datorii și capital propriu al societății la sfârșitul exercițiului financiar, precum și în celelalte situații prevazute de lege.

În bilanț elementele de activ și datorii sunt grupate după natură și lichidități respectiv natură și exigibilitate.

Între activul și pasivul bilanțului se stabilește un raport de echivalență ,cunoscut sub denumirea de echilibru bilanțier.

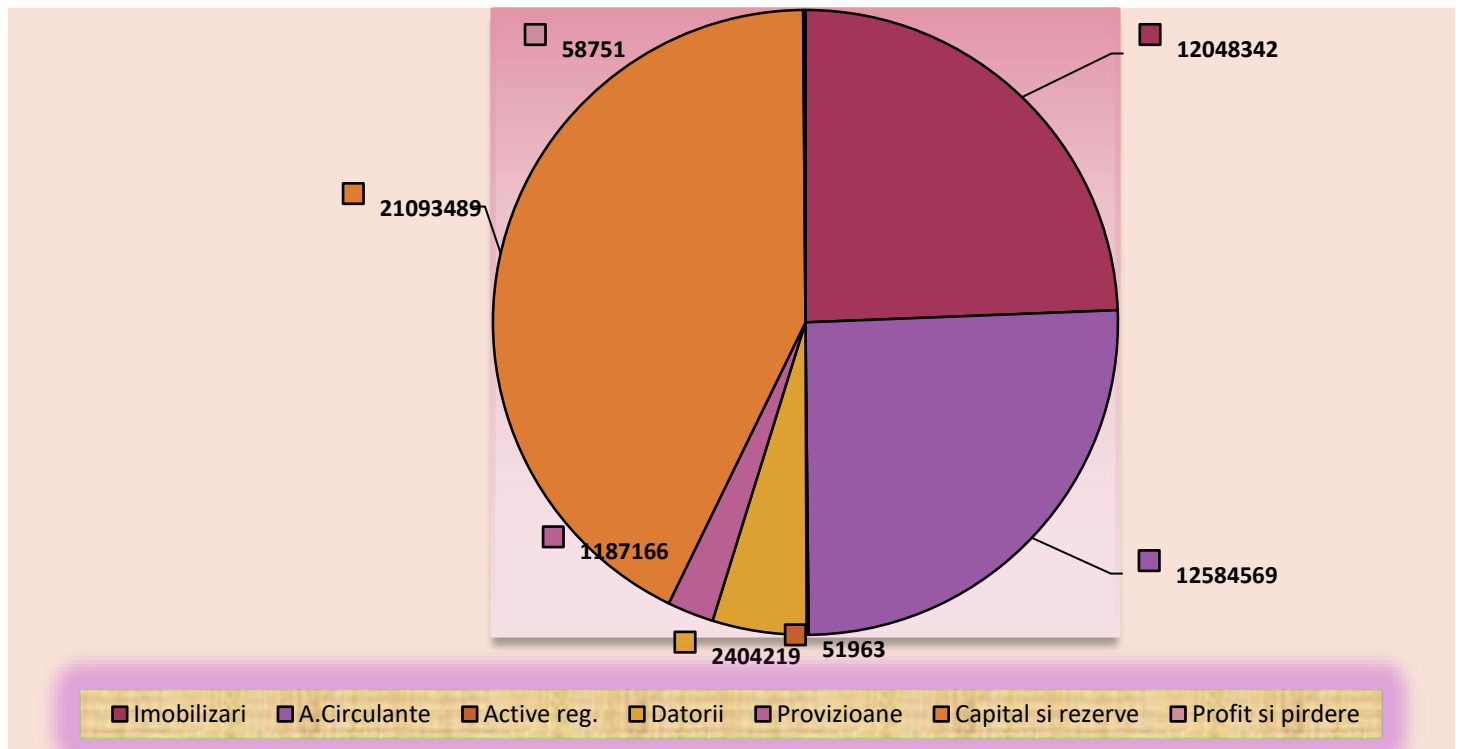
Acest echilibru se explică prin faptul că fiecare element patrimonial prezentat în activul bilanțului are drept corespondent unul sau mai multe surse de finanțare reflectate în pasivul bilanțului.

Structura bilanțului contabil, potrivit reglementărilor în vigoare este pe anul 2017 următoarea:

Nr. Crt.	DENUMIREA INDICATORULUI	SOLD LA 01.01.2018	SOLD LA 31.12.2018	% 4/3
1	2	3	4	
I	ACTIVE IMOBILIZATE	12.694.387	12.048.342	95
a)	Imobilizari necorporale	0	0	0
b)	Imobilizari corporale	12.694.387	12.048.342	95
c)	Imobilizari financiare	0	0	0
II	ACTIVE CIRCULANTE	12.090.131	12.584.569	104
a)	Stocuri	2.629.076	3.407.577	130
b)	Creante	2.791.478	1.328.934	48
c)	Investitii financ. pe termen scurt	0	0	0
d)	Casa si conturi in banci	6.669.577	7.848.058	118
III	Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada de pana la un an	2.427.881	2.404.219	99
IV	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (II+V-III-IX b)	9.691.540	10.232.313	106
V	Cheltuieli in avans (ct.471)	29.290	51.963	177
VI	Total active minus datorii curente (I+IV-IXa)	22.385.927	22.280.655	99
VII	Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada mai mare de un an	0	0	0
VIII	Provizioane pt. Riscuri si cheltuieli	1.834.883	1.187.166	65
IX	Venituri inregistrate in avans	0	0	0
	a)Subventii pt. investitii	0	0	0
	b)Venituri inreg. in avans	0	0	0

X	Capital subscris varsat		4.002.210	5.402.210	135
XI	Rezerve	din	8.930.812	8.745.795	98
	reevaluare(ct.105)				
XII	Rezerve (ct.106)				
XIII	Rezultatul exercitiului financiar				
	-profit (ct.121 sold creditor)		1.542.720	58.751	0,03
	-pierdere(ct.121sold debitor)				
XIV	Repartizarea profitului		93.266	4.382	0,05
XV	CAPITALURI PROPRII		20.551.044	21.093.489	103
	TOTAL :				
	(X+XI+XII+XIII-XIV)				

Structura bilanțului reprezentată grafic este următoarea :



1.ACTIVE IMOBILIZATE

Nota explicativă Nr.1.

Active immobilizate înseamnă activele care sunt destinate să servească o perioadă îndelungată activitățile societății, respectiv mai mare de un an.

A.IMOBILIZARI NECORPORALE

Soldul înscris bilanțul contabil pe anul 2018 , la imobiliză necorporale este de 0 lei.

B.IMOBILIZARI CORPORALE

Mijloacele fixe aflate în patrimoniul societății sunt nominalizate în inventarul de mijloace fixe și sunt înregistrate în contabilitate (cont 212, 213, 214) și cuprind:

- + terenuri
- + constructii industriale (hala de productie), de depozitare, ateliere mecanice, magazii, cantoane, etc.;
- + alte mijloace fixe din grupa construcțiilor speciale situate în aceeași incintă;
- + echipamente și utilaje tehnologice adecvate specificului de activitate al societății, tehnica de calcul conform inventarului de la finele anului 2018;
- + mijloace de transport diverse, specifice activității societății;

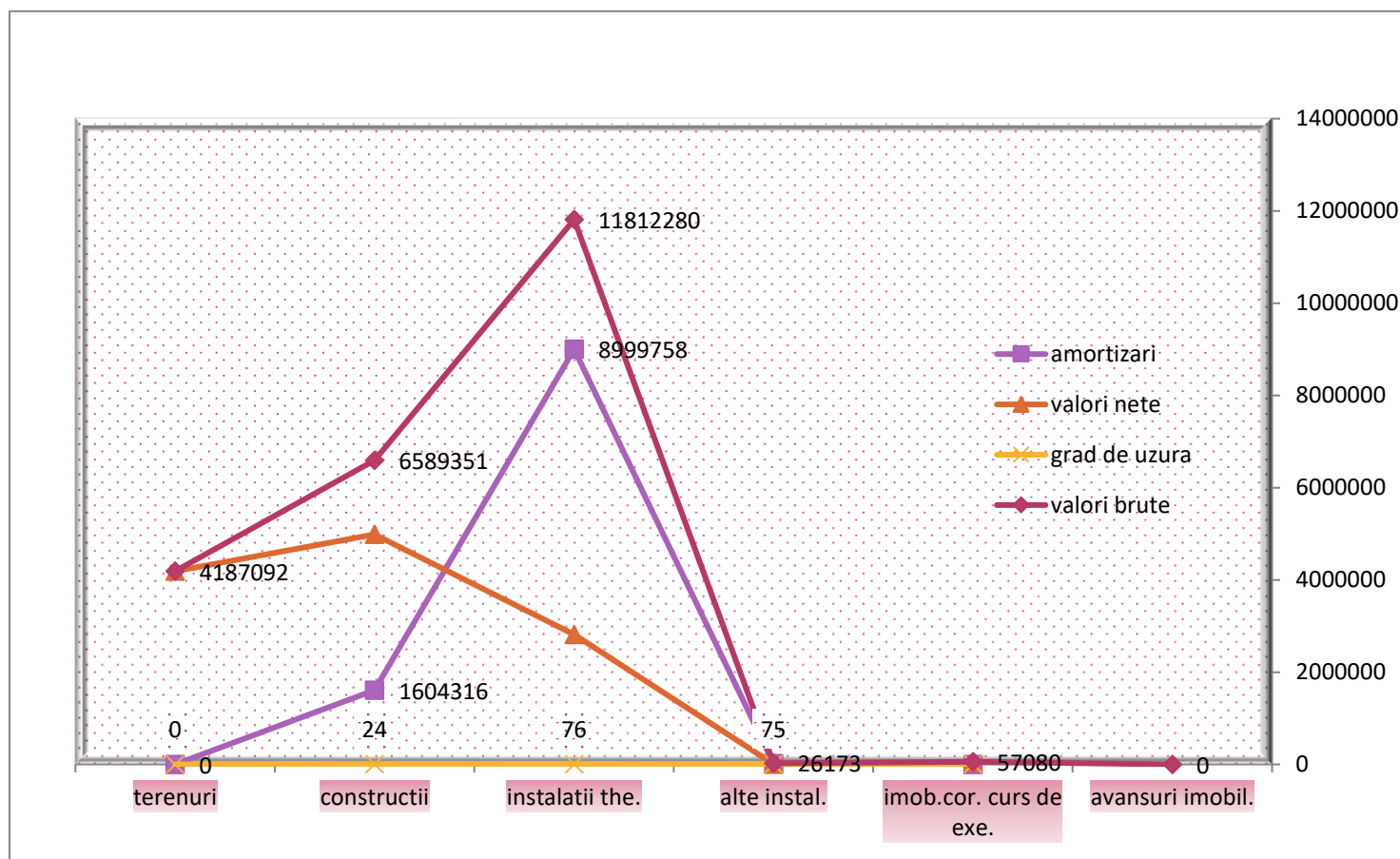
În perioada de referință imobilizările corporale au cunoscut următoarele modificări față de anul precedent :

Tabel 3

Nr. Crt	ACTIVE IMOBILIZATE	VALORI BRUTE LA 1.01.2018	CREȘTERI	REDUCERI	AMORTIZARI SI PROVIZIOANE	VALORI NETE Col3+Col4-5-6	GRAD DE UZURĂ Col(6) <hr/> (col.3+(col.4) %
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Terenuri	4.187.092	-	-	-	4.187.092	0
2.	Construcții	6.589.449	-	98	1.604.316	4.985.035	24
3.	Instal.tehnice și mașini	11.910.087	182.115	279.922	8.999.758	2.812.522	76
4.	Alte instalații, Utilaje și mobilier	26.173	-	-	19.560	6.613	75
5.	Imobilizări corporal în curs	57.080	-	-	-	57.080	-
6.	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	320.974	-	-	-	0	-
7.	Imobilizări necorporale.	22.938	-	-	22.938	-	100
8.	Imobiliz. Financ.	-	-	-	-	-	-
9.	Active imobiliz. Total	22.792.819	182.115	280.020	10.646.752	12.048.342	47

Imobilizările corporale la finele exercițiului financiar 2018 sunt prezentate în bilanț la valoarea netă și sunt de 12.048.342 lei. Prin valoarea contabilă netă se înțelege valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate de valoare (amortizări și ajustări pentru deprecierea sau pierderea de valoare).

Grafic ativele imobilizate se prezintă după cum urmează :



Prezentăm în tabelul 3 de mai sus valorile imobilizărilor brute ,amortizările și valorile nete pe categorii de imobilizări la 31.12.2018.

Alte precizări privind activele imobilizate:

La data intrării în unitate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare denumită și valoare contabilă.

Imobilizările procurate cu titlu oneros se înregistrează la costul de achiziție care este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli necesare pentru punerea în stare de utilizare a bunului respectiv.

Pentru imobilizările corporale construite sau predate în cadrul societății valoarea de intrare este la cost de producție.

În cadrul S.C. Drumuri – Poduri Maramureș S.A. se folosește metoda de amortizare liniară care constă în repartizarea uniformă a valorii de intrare a imobilizărilor corporale pe toată durata utilă de viață a acestora. În coloana 7 din tabelul 3 este redată procentual uzură scriptică a imobilizărilor corporale și necorporabile amortizabile. După cum se poate observa, uzura scriptică variază pe categorii de imobilizări de la zero la terenuri (care nu se amortizează) la 24% construcțiile sau 76% instalații tehnice și mașini,alte inst.și masini 75% și 100 % la imobilizările necorporale . Pe total imobilizări gradul de uzură scriptică este de 47 %.

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Activ	Ani
Construcții	10 - 50
Instalații tehnice și mașini	4 - 18
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 10

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită. Vom reda în tabelul de mai jos terenurile care figurează în contabilitatea societății noastre:

Nr. crt.	Denumire teren	Suprafața teren - mp-	Valoare teren - Lei -
0.	1.	2.	3.
A.	Șantier Baia Mare	38.406	1.265.162
1.	Canton Blidari	1.546	135.198
2.	Canton Hideaga	1.398	29.358
3.	District Oarța	2.204	46.284
4.	District Ardușat	22.136	464.856
5.	Sediu șantier Baia Mare	11.122	589.466
B.	Șantier Targu Lăpuș Sediu șantier	15.182	683.190
C.	Șantier Ferești	55.195	1.802.528
1.	District Barsana	294	8.232
2.	District Bogdan Vodă	10.534	294.952
3.	Sediu șantier	20.430	572.040
4.	District Leordina	7.830	219.240
5.	Rotunda - Cavnic	16.107	708.064
D.	S.U.T. Baia Mare	6.802	436.212
1.	Sediu S.U.T.	6.802	436.212
	Total	115.585	4.187.092

La grupa de instalații tehnice și mașini cea mai mare grupă din imobilizări în valoare de 8.999.758 lei la valoarea brută, în această grupă sunt și stațiile de mixturi asfaltice pe care le vom scoate în evidență cu uzura lor scriptică și valoarea rămasă de amortizat precum și utilajele de așternere și compactare după cum urmează :

lei					
Nr. Crt	Mijloc fix	Valoarea	Amortizare	Valoarea Netă	Uzură 4/3 %
1	2	3	4	5	6
1.	Instal.de mixtură asfaltică DS 185 Ardușat	394.337,12	394.337,12	0	100
2.	Stația de asfalt » Loro Paressini » Baia Mare	677.808,25	677.808,25	0	100

3.	Stația de asfalt « Loro Paressini » Tg.Lăpuș	999.183,69	999.183,69	0	100
4.	Stație de asfalt TELTOMAT III Ferești.	791.343,00	791.343	0	100
5.	TOTAL STATII ASFALT	2.862.672,06	2.862.672,06	0	100
6.	Repartizator asfalt BITELLI BB 67	367.336,60	367.336,60	0	100
7.	Repartizator mixture BITELLI BB	59.232,71	59.232,71	0	100
8.	Repartizator și vibrofinisor mixture asfaltice tip Bitelli (8.08.1996)	41.058,10	41.058,10	0	100
9	Repartizator asfalt BITELLI BB 67	385.020,00	385.020,00	0	100
10	Total repartizatoare asfalt	852.647,41	852.647,41	0	100
11	Cilindru compactor tip Bitelli(Data PIF 31.10.1996	9.260,64	9.260,64	0	100
12	Cilindru compactor Condor DTV 65 (Data PIF 20.04.05	102.222,00	102.222,00	0	100
13	Compactor NIBIO DTV 75 (Data PIF 20.04.2005)	144.206,00	144.206,00	0	100
14	Cilindru compactor NIBIO DTV 75(Data PIF 20.05.05)	143.723,60	143.723,60	0	100
15	Cilindru compact.CONDOR (Data 20.06.2005)	101.186,40	101.186,40	0	100
16	Rulou Compactor GUMAT (Data PIF 01.07.2006)	156.386,00	156.386,00	0	100
17	Rulou compactor NIBIO DTV (Data PIF 07.07.2006)	149.108,77	149.108,77	0	100
18	Rulou compactor CONDOR (Data PIF 04.08.2006)	106.467,00	106.467,00	0	100
19	Rulou compactor CONDOR (Data PIF 04.08.2006)	106.467,00	106.467,00	0	100
20	Rulou Compactor COMBIT (Data PIF 18.07.2008	107.382,00	107.382,00	0	100
21	Rulou Compactor NIBIO (Data PIF 18.07.2008	139.250,00	139.250,00	0	100
22	TOTAL COMPACTOARE	1.265.659,41	1.265.659,41	0	100
23	Freze de asfaltp tip BITELLI	149.234,00	138.870,23	0	100
24	TOTAL FREZE DE ASFALT	149.234,00	149.234,00	0	100
25	TOTAL GENERAL (5 +10+22+24)	5.130.212	5.130.212	0	100

Ponderea utilajelor de producere, așternere, repartizare, vibrofinisare și compactare a mixturilor asfaltice din totalul grupei de instalații tehnice și mașini este de 100 %, în care stațiile de asfalt au o uzură scriptică de 100 % iar utilajele de așternere un procent 100%, cilindri compactori de 100% iar frezele de asfalt de asemenea 100%.

Societatea a virat Consiliului Județean dividendele și impozitul pe profit ,care din anul 1995 și pînă în anul 2018 se prezintă după cum urmează :

ANUL	CIFRA DE LEI	AFACERI EURO	PROFIT BRUT	IMPOZIT PE PROFIT	PROFIT NET	DIVIDENDE NETE CONS.JUD.
0	1	2	3	4	5	6
1995	812.028	2.461.437	76.640	10.954	65.686	26.603
1996	1.230.261	2.458.064	94.911	26.388	68.523	28.700
1997	3.637.937	4.112.987	333.226	123.347	209.879	78.253
1998	4.337.545	3.361.396	236.559	85.457	151.102	42.365
1999	6.664.025	3.635.385	544.282	196.594	347.688	128.567
2000	8.579.607	3.573.645	635.096	125.539	509.557	136.852
2001	13.043.502	4.678.276	494.291	90.695	403.595	142.516
2002	9.371.836	2.683.879	156.174	40.650	115.516	48.469
2003	12.108.910	2.944.989	284.732	73.893	210.839	88.471
2004	17.719.488	4.467.511	1.019.801	249.176	770.624	335.179
2005	25.171.906	6.845.586	960.532	152.087	808.445	363.801
2006	34.528.858	10.210.503	2.126.024	324.685	1.801.339	810.603
2007	41.198.025	11.411.563	2.043.359	299.932	1.743.427	820.629
2008	34.720.269	8.712.303	768.095	108.720	659.375	310.485
2009	22.345.063	5.284.770	168.559	48.960	119.599	59.800
2010	20.388.058	4.758.229	110.865	42.376	68.489	31.473
2011	14.183.726	3.283.498	(-).1.971.927	0	0	0
2012	20.986.212	4.738.684	472.468	96.149	376.319	176.348
2013	16.747.059	3.734.265	568.665	150.026	418.639	209.320
2014	25.319.398	5.649.003	1.167.081	221.992	945.089	472.545
2015	26.727.640	5.907.314	3.888.966	636.869	3.252.097	1.626.049
2016	26.310.206	5.793.796	1.555.812	293.839	1.261.973	630.987
2017	24.631.711	5.286.115	1.865.319	322.599	1.542.720	771.360
2018	27.131.766	5.711.229	87.639	28.888	58.751	29.376
TOTAL	437.934.036	121.567.760	17.687.169	3.749.815	15.909.272	7.368.751

În cei 24 ani de cînd societatea este operator economic a înregistrat pentru Consiliul Județean dividende de 7.368.751 lei și impozit pe profit de 3.749.815 lei(s-a virat si la bugetul local și la bugetul de stat).

Subvenții pentru investiții sau subsidiile de capital reprezintă resursele obținute de la bugetul Consiliului Județean Maramureș în vederea procurării de active imobilizate – în special echipamente – așa cum se poate observa în situația de mai sus la punctul A pentru ani 2005,2006, 2007,2009 și anul 2010. Pentru contabilitatea

societăților comerciale din România , s-a adoptat soluția contabilizării subvențiilor în capitalurile proprii dar numai temporar urmînd să fie transferate în cote raționale asupra veniturilor pe măsura amortizării echipamentelor cumpărate . Aportul de capital de 1.000.000 lei acordat în anul 2007, de 650.000 lei în anul 2015 , 1.500.000 în 2016 și 1.400.000 în 2018 a fost contabilizat direct în contul de capital social și au fost făcute formalitățile de creșterea capitalului social la 5.402.210 lei și un număr de acțiuni de 2.160.884 buc deținute 100% de către Consiliul Județean Maramureș. O acțiune are o valoare nominală de 2,5 lei . Putem să arătăm pentru anii 1995-2018 care a fost dividendul pe acțiune pentru fiecare an:

AN	DIVIDENDE	NR.ACTIUNI	LEI/acțiune
1995	26.603	340.884	0,0780
1996	28.700	340.884	0,0842
1997	78.253	340.884	0,2295
1998	42.365	340.884	0,1243
1999	128.567	340.884	0,3772
2000	136.852	340.884	0,4006
2001	142.516	340.884	0,4180
2002	48.469	340.884	0,1422
2003	88.471	340.884	0,2595
2004	335.179	340.884	0,9832
2005	363.801	340.884	1,0672
2006	810.603	340.884	2,3779
2007	820.269	740.884	1,1071
2008	310.485	740.884	0,4191
2009	59.800	740.884	0,0823
2010	31.473	740.884	0,0425
2011	0	740.884	0
2012	176.348	740.884	0,2380
2013	209.320	740.884	0,2825
2014	472.545	740.884	0,6378
2015	1.626.049	1.000.884	1,6246
2016	630.987	1.600.884	0,3941
2017	771.360	1.600.884	0,4818
2018	58.751	2.160.884	0,0272
TOTAL I	2.230.379	340.884	6,5440
TOTAL II	2.080.240	740.884	2,8078
TOTAL III	1.626.049	1.000.884	1,6246
TOTAL IV	1.402.347	1.600.884	0,3941
TOTAL V	58.751	2.160.884	0,0272
TOTAL GENERAL	7.368.751	2.160.884	3,4100

Concluzia este următoarea: în cei 24 ani de funcționare ca operator economic a adus proprietarului-Consiliul Județean Maramureș-dividende de 7.368.751 lei, un impozit pe profit de lei 3.749.815 lei , venituri totale de 11.118.566 lei .

Rezultă că pentru fiecare acțiune deținută au fost încasați în cei 24 ani 3,4100 lei .

1.3. IMOBILIZARI FINANCIARE

Imobilizările financiare cuprind titlurile de participare, interese de participare deținute, alte titluri imobilizate și creanțe imobilizate .Creantele imobilizate la finele anului 2017 nu prezintă sold.

2.MIJLOACE CIRCULANTE.

2.1 Generalități privind activele circulante , structura și componența.

Un activ se clasifică ,ca activ circulant ,atunci când :

- a) este achiziționat sau produs pentru consum propriu sau în scopul comercializării și să aștepte să fie « realizat » în termen de 12 luni de la încheierea exercițiului financiar ;
- b) este reprezentat de « creanțe » aferente ciclului de exploatare ;
- c) este reprezentat de « trezorerie sau echivalente de trezorerie » a căror utilizare nu este restricționată ;

Capitalul de lucru, uneori capital de lucru brut, înseamnă, pur și simplu , activele circulante.

Activele circulante totale cuprinse în bilanțul încheiat la 31.12.2018 sunt de 12.584.569 lei mai mari ca în anul 2017 cu 494.438 lei, pe seama creșterii disponibilităților bănești cu 1.178.481 lei, a scăderii creanțelor cu 1.462.544 lei și creșterii stocurilor cu 778.401 lei.

Activele circulante se evaluează și se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție sau costul de producție pentru cele produse în unitate.

În cadrul societății , toate bunurile materiale intrate sunt recepționate pe locuri de depozitare și înregistrate în contabilitate respectând prevederile legale.

Activele circulante, la modul general sunt alcătuite din stocuri, valori realizabile pe termen scurt și valori disponibile.

Criteriul de deosebire între activele circulante și activele fixe este un criteriu de durată. De altfel, într-o economie de piață, posturile din bilanț sunt ordonate în funcție de creșterea gradului de lichiditate, astfel, clasificarea se face în funcție de timpul necesar bunurilor și creanțelor pentru a fi transformate în bani lichizi. Astfel activele circulante, având o durată mai mică, vor fi clasate după activele fixe.

Fără doar și poate de o importanță vitală pentru o societate comercială, este modul în care se finanțează aceste mijloace circulante. Ele se pot finanța folosind fondul propriu de rulment, dacă există și este pozitiv, apoi atragerea obligațiilor pe termen scurt și a veniturilor anticipate, iar în ultimul rând apelarea la credite bancare.

După cum se finanțează aceste mijloace circulante pe o perioadă mai îndelungată de timp, se poate trage o concluzie despre activitatea și managementul acelei societăți.

Care a fost valoarea mijloacelor circulante la 31 decembrie pe ultimii 24 ani și cum au fost finanțate ele, rezultă din situația prezentată în cele ce urmează :

TABEL 4

An	Total active circulante	Acoperit din:				Total active circul. (EURO)	Curs leu/Euro
		Fond de rulment	Credite bancare	Obligații termen scurt	Venituri înr. în avans		
1	2	3	4	5	6	7	8
1998	1.377.148	427.225	-	949.923	-	1.067.226	1,2904
%	100	31	-	69	-	x	X
1999	2.112.582	741.482	-	874.030	497.070	1.152.464	1,8331
%	100	35	-	41	24	x	X
2000	1.824.796	966.571	-	751.165	107.060	760.078	2,4008

%	100	53	-	41	6	x	X
2001	2.308.769	1.209.274	-	1.099.495	-	828.080	2,7881
%	100	48	-	52	-	x	X
2002	2.110.804	1.160.969	-	769.165	180.670	604.486	3,4919
%	100	55	-	36	9	x	X
2003	2.897.538	1.708.294	517.023	672.221	-	704.706	4,1117
%	100	59	18	23	-	x	X
2004	4.592.544	2.619.868	471.801	1.159.698	341.177	1.157.891	3,9663
%	100	57	10	25	8	x	X
2005	15.129.791	3.763.699	-	2.823.380	8.542.712	4.114.599	3,6771
%	100	25	-	19	56	x	X
2006	7.424.984	5.517.182	-	1.638.849	268.953	2.195.637	3,3407
%	100	74	-	22	4	x	X
2007	7.529.946	5.479.315	-	2.007.328	43.303	2.085.742	3,6102
%	100	73	-	26	1	x	X
2008	6.727.898	3.540.442	132.402	3.011.461	43.593	1.688.221	3,9852
%	100	53	2	44	1	x	X
2009	6.574.899	3.899.137	241.981	2.433.781	-	1.555.011	4,2282
%	100	59	4	37	-	x	X
2010	5.419.861	4.616.229	-	803.632	-	1.264.904	4,2848
%	100	79	-	21	-	x	
2011	5.717.266	3.592.259	397.229	1.727.778	-	1.323.533	4,3197
%	100	63	7	-	-	x	x
2012	6.757.201	4.750.407	-	2006794	-	1.525.775	4,4287
%	100	70	-	30	-	x	x
2013	6.508.905	5.134.706	-	1.374.199	-	1.451.358	4,4847
2014	7.345.540	6.191.323	-	1.154.217	-	1.638.861	4,4821
%	100	84	-	16	-	x	x
2015	12.656.613	9.635.139	106.660	2.914.814	-	2.797.351	4,5245
%	100	76	1	23	-	x	x
2016	12.148.921	9.416.389	-	2.732.532	-	2.675.326	4,5411
%	100					x	x
2017	12.090.131	9.691.540	-	2.398.591	-	2.594.616	4,6597
%	100	80	-	20	-	x	x
2018	12.584.569	10.232.313	-	2.352.256	-	2.649.048	4,7506
%	100	81	-	19			x
Total Gen.	141.831.706	94.863.763	1.867.096	35.759.951	9.919.896	35.835.744	2.5266
%	100	66	1	25	8	x	X

După cum se poate observa **fondul de rulment ca sursă proprie de finanțare** a mijloacelor circulante a atins, în anii luați în calcul, cea mai mare pondere în anii 2003, 2004, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 și 2015 când în completarea finanțării s-au înregistrat alături de fondul de rulment și creditele bancare, cu excepția anului 2010, 2012, 2013 și 2014, 2016, 2017 și 2018 când **nu se înregistrează credite bancare la finele anului**.

Asimetria dintre scadența obligațiilor pe termen scurt și transformarea mijloacelor circulante în disponibilități bănești impune constituirea unei rezerve, a cărei valoare să fie în măsură să facă față « neregularităților de scadență ». **Această rezervă este fondul de rulment propriu adică sursele interne ale societății.**

Probarea capacității financiare a societății de a finanța lucrările de drumuri, este formată din fondul de rulment și linia de credit revolving pe care societatea le are la 31 decembrie 2018 și care sunt de 11.732.313 lei respective 2.469.649 euro.

3.CAPITALURLE SOCIETĂȚII.

Prin structura contabilă a capitalurilor sunt delimitate sursele de finanțare stabile ale valorilor economice constituite ca activ patrimonial al societății. Determinativul « stabil » marchează prezența acestor surse la dispoziția societății **pe o perioadă mai mare de un an**. O asemenea trăsătură reprezintă unul din elementele care pledează pentru desemnarea lor și **prin noțiunea de capitaluri permanente**.

În raport cu modul lor de constituire financiară, capitalurile se diferențiază în **capitaluri proprii, provizioane pentru riscuri și cheltuieli și datorii pe termen lung**.

În contabilitatea fluxurilor de operații, dar mai ales în analiza financiară, este necesar să se facă distincție între situația netă și capitalurile proprii. **Capitalurile proprii sunt de 18.789.298 lei, iar capitalurile permanente sunt de 20.572.363:**

a)- capital social.....	5.402.210 lei
b)- rezerve din reevaluare.....	8.745.795 lei
c)- rezerve legale.....	675.881 lei
d)-rezerve reprezentînd surplusul realizat din rezerve din reevaluare.....	1.214.275 lei
e)-profitul sau pierderea reportat(ă).....	58.751 lei
d)- alte rezerve.....	5.000.959 lei
e)-repartizarea profitului.....	(-)4.382 lei
f)- <u>rezultatul exercițiului.....</u>	<u>58.751 lei</u>
<u>TOTAL CAPITALURI PROPRII.....</u>	<u>21.093.489 lei</u>
– subvenții pentru investiții.....	- lei
- provizioane pentru garanții de buna execuție.....	1.187.166 lei
-datorii pe termen lung.....	0 lei
<u>TOTAL CAPITALURI PERMANENTE.....</u>	<u>22.280.655 lei</u>

Capitalurile permanente se pot structura astfel :

- capitaluri proprii – pasiv intern
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli
- datorii pe termen lung – pasiv extern

Fără îndoială s-a demonstrat de nenumărate ori, că funcționarea unei firme fără capital adecvat este una dintre cauzele cele mai răspândite ale eșecului în afaceri. Prin structura capitalului unei firme se înțelege proporția relativă a capitalului propriu și a datoriei utilizate la finanțarea activelor acesteia.

Ponderea surselor proprii în totalul pasivului este deosebit de importantă pentru o societate comercială care participă cu diferiți indicatori economico-financiar alături de alte societăți comerciale la diferite licitații.

La data de 31 decembrie 2018, ponderea în pasivul bilanțului este următoarea :

Lei				
Nr. Crt.	INDICATOR	NR.RIND	SUMA	PONDERE %
0	1	2	3	4
A.	TOTAL PASIV	01	24.684.874	100,00
1	Capitaluri proprii	02	21.093.489	85,45
2	Provizioane pt.riscuri și cheltuieli	03	1.187.166	4,81
3	Subvenții pentru investiții	04	-	-
4	Credite bancare pe termen lung	05	-	-
5	TOTAL CAPITALURI PERMANENTE (rd. 02 la 05)	06	22.280.655	90,26
6	CONTURI DE REGULARIZARE Venituri înregistrate în avans	07	-	-
7	Datorii	08	2.404.219	9,74

Ponderea cea mai mare o au conturile de capitaluri proprii de 85,45 % ceea ce constituie o situație bună iar alături de provizioanele au o pondere de 90,26 % care constituie o clasare foarte bună.

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU

La 31.12.2018

DENUMIREA ELEMENTULUI	SOLD LA INCEPUTUL EXERCIT. FINANCIAR	CREȘTERI		REDUCERI		SOLD LA SFIRSITUL EXERCITIUL. FINANCIAR
		Total din care	Prin transf.	Total din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
CAPITAL SUBSCRIS	4.002.210	1.400.000	-	-	-	5.402.210
PATRIMONIUL REGIEI	-	-	-	-	-	-
PRIME DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
REZERVE DIN REEVALUARE	8.930.812	-	-	185.017	-	8.745.795
REZERVE LEGALE	671.499	4.382	-	-	-	675.881
REZERVE STATUTARE SAU CONTRACTUALE	-	-	-	-	-	-
REZERVE REPREZENTIND SURPLUSUL REALIZAT DIN REZERVE DIN REEVALUARE	-	-	-	-	-	-
ALTE REZERVE	4.467.810	533.149	-	-	-	5.000.959
ACTIUNI PROPRII	-	-	-	-	-	-
CISTIGURI LEGATE DE	-	-	-	-	-	-

INSTRUMENTELE DE CAPITALURI PROPRII							
PIERDERI LEGATE DE INSTRUMENTELE DE CAPITALURI PROPRII	-	-	-	-	-	-	-
REZULTATUL REPORTAT REPREZENTIND PROFITUL NEREPARTIZAT SAU PIER DEREA NEACOPERITA	Sold C	1.029.259	1.634.470	-	1.449.454	-	1.214.275
	Sold D	-	-	-	-	-	-
REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS MAI PUTIN IAS 29*32	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN CORECTARE ERORILOR CONTABILE	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN TRECEREA LA APLICAREA REGLEMEN- TARILOR CONT. CONF. CU DIRECTIVA A IV-A A COMUNITATII ECONOMICE EUROPENE	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C	1.542.720	29.082.111	-	30.566.080	-	58.751
	Sold D	-	-	-	-	-	-
REPARTIZAREA PROFITULUI	Sold D	93.266	4.382	-	93.266	-	4.382
TOTAL CAPITALURI PROPRII	X	20.551.044	32.649.730	-	32.107.285	-	21.093.489

Situația modificărilor capitalului propriu evidențiată este cerută prin reglementările contabile prevăzute în OMFP 1802/2014 prin care se prezintă :

- **capitalul subscris** 5.402.210 lei ;
- **rezerve din reevaluarea terenurilor și clădirilor** în valoare 8.745.795 lei din care au fost **realizate în anul 2018 suma de 185.015 lei** .
- **rezervele legale** reprezentând pînă la 20% din capitalul social subscris : $5.402.210 \text{ lei} \times 20\% = 1.080.442 \text{ lei}$ (maxim posibil) , în anul 2016 au mai fost constituite rezerve legale pînă la limita maximă de 800.442 lei avînd în vedere că 5% aplicat asupra profitului.
În anul 2017 au fost trecută la rezerve legale suma de 93.266 lei prin calculul profit brut $\times 5\% = 1.865.319 \times 5\% = 93.266 \text{ lei}$. În anul 2018 au fost trecută la rezerve legale suma de 4.382 lei prin calculul profit brut $\times 5\% = 87.639 \times 5\% = 4.382 \text{ lei}$.
- **alte rezerve** – în valoare de **4.67.810 lei** reprezintă suma cumulată a repartizărilor din profit ca surse proprii de finanțare și sumele care înainte avea temeiul legal pentru a se consemna în conturile - fond de dezvoltare și alte fonduri.
- **fiecare element de venit și cheltuială**, câștig sau pierdere care, așa cum este cerut de un standard de contabilitate, este recunoscut în capitalul propriu al acestor elemente ;
- rezultatul reportat reprezentînd profitul nerepartizat la sfîrșitul exercițiilor financiare ;

- soldul creditor al contului de profit și pierdere la sfârșitul exercițiului financiar (se adună la capitaluri) ;
- soldul debitor al contului repartizarea profitului (se scade din capitaluri) ;

4. DATORIILE SI CREANTELE SOCIETATII

Pentru a-și realiza obiectul de activitate ,societatea intră în relații cu diferite persoane juridice sau fizice, care în contabilitate se numesc « terți ». Exemple : furnizorii, clienții, salariații,acționarii, bugetul local, bugetul statului, diverși creditori și debitori. Aceste relații se reflectă sub forma datoriilor și creanțelor.

Datoriile și creanțele societății le redăm în tabelul următor :

Tabel 5

Nr. Crt.	EXPLICATII	Sold la 31.12. 2015	Sold La 31.12. 2016	Sold La 31.12. 2017	Sold La 31.12. 2018	%
1	2	3	4	5	6	7
A.	DATORII TOTAL din care:	3.023.917	2.737.314	2.427.881	2.404.219	99
A1	Datorii curente :	3.023.917	2.737.314	2.427.881		
1	Furnizori	730.441	1.558.809	1.386.924	1.441.480	104
2	Credite bancare pe termen scurt	106.660	-	-	-	-
3	Datorii în legătură cu personalul	370.364	384.020	418.972	435.471	104
4	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului	1.816.452	504.236	615.115	527.268	85
5	Alte datorii din care :	-	290.251			
5.1	-creditori diverși	-	20.797	6.870	6.672	97
5.2	-decontări în curs de lămurire	-	269.454			
B	CREANȚE	983.996	2.072.557	2.791.478	1.328.934	48
1	Creanțe comerciale	962.581	1.738.598	2.709.763	1.273.188	47
4	Alte creanțe	24.415	333.959	81.715	55.746	68

Datoriile includ resursele străine aflate la dispoziția societății pe o perioadă mai mică de un an concretizată în facturile furnizorilor, datoriile curente pentru salariile și contribuțiile aferente lunii decembrie, impozitul pe profit datorat bugetului de stat , impozitul pe salariile lunii decembrie datorat bugetului de stat .

Perioada medie de încasare (Pm) se calculează prin împărțirea soldului mediu al contului clienți la cifra de afaceri x 365 zile. Soldul mediu al contului clienți este egal cu soldul la începutul anului la care se adaugă rulajul debitor cumulat care se împarte la 12 luni. **Perioada medie de încasare realizată în anul 2009 este de 25**

zile , în 2010 de 39,5 zile , în 2011 de 41,9 zile ,în 2012 de 40,7 zile, în 2013 de 44,4 zile, în 2014 39,7 zile, în 2015 de 38,8 zile iar în 2016 38,2 zile iar in 2017 de 38,4 zileși în 2018 de 39,2. **PM=39,2 zile.**

5.Litigiile societăți.

Plângeri contravenționale

1. Dosar 13.219 / 182 / 2018 – petent S.C. Drumuri – Poduri Maramureș S.A., intimat ANRM – amenda licenta exploatare – 6000 lei – Judecatoria Baia Mare – în stare de judecată.
2. Dosar 11355 / 182 / 2017 – apelant S.C. Drumuri – Poduri Maramureș S.A., intimat Inspectoratul Județean de Poliție – amenda dezapezire drum – 3045 lei – Tribunalul Maramures – apel - în stare de judecată.
3. Dosar 239/ 224 / 2018 – apelant S.C. Drumuri – Poduri Maramureș S.A., intimat Inspectoratul Județean de Poliție – amenda dezapezire drum – 4350 lei – Tribunalul Maramures – apel - în stare de judecată.

Miza anulării contravențiilor o constituie viitoarele acțiuni în regres ce se pot fundamenta pe vinovăția ce rezultă din sancțiunea amenzii.

Nu putem aprecia o rezolvare favorabilă sau nu. Din soluțiile instanțelor din ultimii ani, în materie contravențională, în marea majoritate a cazurilor se păstrează amenzile pentru contravenții ce vizează administrarea drumurilor. Termen estimativ de soluționare 2019 / 2020

- In cursul fiecarui an apar ordonanțe de renunțare la urmarirea penală, din partea procurorilor, in cateva dosare penale pentru furt, din cauza valorilor mici statul nu mai continua urmarirea cazurilor cu autori necunoscuti – e vorba in principal de distrugeri / sustrageri de semne de circulatie, furturi marunte a caror valoare nu depaseste cateva sute de lei

Chemari în Garanție pe bază de contract / protocol

1.cauza-dosar nr.418 / 182 / 2016, aflată la Judecătoria Baia Mare,

Reclamant : Nagy Gabriel

Pârât : S.C. Drumuri – Poduri Maramureș S.A.

Chemat în garanție : Inspectoratul de poliție

Prejudiciu : 70.000 lei + cheltuieli

Termen estimativ de soluționare – 2019 / 2020

Înscris la masa credală – tabelul creanțelor

1- dosar 4099 / 100 / 2014 – Tribunalul Maramureș - debitor XS Sud Company – creanța 22.031,15 lei

2- dosar 3134 / 111 / 2014 – Tribunalul Bihor - debitor Selina SRL – creanța 330.493,70 lei – in curs de clarificare – (in urma planului de reorganizare nu sunt prevazute plati pentru creditorii chirografari, fapt ce va duce la trecerea sumei pe cheltuieli)

3- dosar 1563 / 100 / 2016 – Tribunalul Maramureș - debitor S.C. TCM Nord SRL – creanța 50.129,12 lei – in urma planului de reorganizare nu sunt prevazute plati pentru creditorii chirografari, fapt ce va duce la trecerea sumei pe cheltuieli.

4- dosar 1482 / 100 / 2017 – Tribunalul Maramureș - debitor S.C. Hercules HZM S.R.L. – creanța 156.558,65 lei – tabelul creanțelor nu este încă definitivat

**B. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE ȘI
REPARTIZAREA PROFITULUI NET PE ANUL 2018**

Este prezentat în formularul 20 de bilanț și cuprinde : cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercițiului financiar grupate după natura lor, precum și rezultatul exercițiului – profit sau pierdere.

Contul de profit și pierdere îl redăm în anexa nr.2 la prezentul raport. Modul de repartizare a profitului net reglementat de Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, aprobată prin Legea nr. 76/2001 și Ordinului M.F.P. nr. 298/25.02.2002, publicat în M.O. nr.152/5 martie 2002.

În conformitate cu aceste acte normative, profitul rămas, după deducerea impozitului pe profit, se repartizează de către societățile comerciale cu capital majoritar de stat , după cum urmează :

1. Venituri totale	28.164.088 lei
2. Cheltuieli totale	28.076.449 lei
3. Profit brut(1-2)	87.639 lei
4. Impozit pe profit	28.888 lei
5. Profit net (3-4)	58.751 lei
6. Profit net repartizat pentru :	58.751 lei
a) rezerve legale	4.382 lei
b) pierderi contabile din anii precedenți	0 lei
c) pînă la 10% participarea salariaților la profit (5-6a-6b) x 10%	5.437 lei
d)minimum 50% pentru dividende cvenite Consiliului Județean Maramureș(5 x 50%)	29.376 lei
e) profit repartizat pentru creșterea surselor proprii de finanțare (5-6a-6b-6c-6d)	19.556 lei
7. Profit net repartizat (6a+6b+6c+6d+6e)	58.751 lei
8. Profit net nerepartizat (5-7)	0 lei

Rezervele legale reprezentând pînă la 20% din capitalul social subscris : 5.402.210 lei x 20% = 1.080.442 lei (maxim posibil) .În 2018 au fost constituite rezerve legale în valoare de 4.382 lei și mai rămîn 404.561 lei.

**CAP. IV. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
(NOTA EXPLICATIVA 9)**

1.Soldurile intermediare de gestiune.

Pe baza analizei bilanțului se pot face corelări foarte sugestive, permițînd aprecierea situației societății din punct de vedere al situației financiare, deficienței economice și rentabilității, al activității desfășurate, lichidității, gradului de îndatorare etc.

Fără a stabili o listă standardizată pentru indicatori de gestiune, rezultatele financiare le vom prezenta sub forma soldurilor intermediare de gestiune.

Soldurile intermediare de gestiune reprezintă de fapt paliere succesive, în formarea rezultatului final al exercițiului financiar.

În tabelul 6 redăm cei 32 de indicatori pe anii, 2007(cele mai bune ane) , 2015, 2016 2017 și 2018:

Nr · Crt ·	INDICATORI	2007	2015	2016	2017	2018	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Producția Vândută	40.806.212	26.446.724	26.051.489	24.314.013	26.817.502	110
2	Venituri din vânz.mărfur.	391.813	280.916	258.717	317.698	314.264	99
3	CIFRA DE AFACERI NETĂ (1+2)	41.198.025	26.727.640	26.310.206	24.631.711	27.131.766	110
4	Costul mărfurilor	297.690	183.790	142.463	168.664	153.122	91
5	Marja comercială (2-4)	94.123	97.126	116.254	149.034	161.142	108
6	Producția stocată	(-)10.625	(-)31.865	(-)14.999	+1.570.550	+788.382	50
7	Producția imobilizată	38.332	-	70.828	-	-	-
8	PODUCȚIA EXERCİȚIULUI (1+6+7)	40.833.919	26.414.859	26.107.318	25.884.563	27.605.884	107
9	PRODUCȚIA EXERCİȚIULUI + MARJA COMERCIALĂ (8+5)	40.928.042	26.511.985	26.223.572	26.033.597	27.767.026	107
10	Consumuri externe	30.948.765	14.849.980	16.130.924	14.718.696	18.259.798	124
11	VALOAREA ADĂUGATĂ (9- 10)	9.979.277	11.662.005	10.092.648	11.314.901	9.507.228	84
12	Impozite, taxe și vărsăminte asimilate	78.034	270.590	313.491	296.033	300.342	101
13	Cheltueli de personal	7.559.337	6.961.559	7.705.012	8.504.639	9.197.708	108
14	EXCEDENT BRUT DE EXPLOATARE (11-12-13)	2.341.906	4.429.856	2.074.145	2.514.229	9.178	0,4
15	Alte venituri din exploatare și provizioane	1.998.062	249.198	407.299	631.206	1.015.570	161
16	Amortizari și provizioane	2.242.758	775.987	909.135	1.272.058	980.426	77
17	Alte cheltuieli de exploatare	30.888	17.842	19.888	21.607	16.229	75
18	REZULTAT DIN EXPLOATARE (14+15-16-17)	2.066.322	3.885.225	1.552.421	1.851.770	28.093	2
19	Venituri financiare	33.187	3.741	3.391	13.549	59.546	44

20	Cheltuieli financiare	56.150	0	0	0	0	
21	REZULTAT FINANCIAR (19-20)	(+)2.296	3.741	3.391	13.549	59.546	44
22	Venituri extraordinare	-	-	-	-	-	-
23	Cheltuieli extraordinare	-	-	-	-	-	-
24	REZULTAT EXTRAORDINAR (22-23)	-	-	-	-	-	-
25	REZULTATULUI EXERCİIULUI (18+21+24)	2.043.359	3.888.966	1.555.812	1.865.319	87.639	5
26	IMPOZIT PE PROFIT	299.932	636.869	293.839	322.599	28.888	9
27	PROFIT NET (25-26)	1.743.427	3.252.097	1.261.973	1.542.720	58.751	
28	Rata profitului brut % PB/CAx100	4,96	14,55	5,91	7,57	0,32	4
29	Rata profitului net % PN/CAx100	4,23	12,17	4,80	6,26	0,22	4
30	Rata rentabilității financiare (profit net/capitaluri x100)	14,53	17,31	6,42	7,51	0,28	4
31	Total bilanț (activ sau pasiv)	17.288.910	23.596.280	24.181.045	24.813.807	24.684.874	99
32	Situația netă (total activ-datorii)	15.185.779	20.572.363 (4.546.881 euro)	21.443.731 (4.722.145 Euro)	22.385.926 (4.804.156 Euro)	22.280.655 (4.690.072 Euro)	99

Tabel 6

Pe acest palier se obțin cei mai importanți indicatori cum sunt cifra de afaceri, marja comercială, valoarea adăugată, excedentul sau deficitul brut de exploatare, veniturile și cheltuielile, precum și rezultatul brut și net al exercițiului.

Cel mai cuprinzător indicator este producția exercițiului + marja comercială, iar cel mai sintetic este desigur rezultatul net al exercițiului.

De fapt este cea mai semnificativă și mai completă dintre situații financiare supuse analizei.

Situația netă (valoarea contabilă) a societății este la 31.12.2018 de 22.280.655 lei respectiv 4.690.072 euro.

Graficul și analiza detaliată a soldurilor intermediare de gestiune le vom reda mai jos subliniind aspectele cele mai importante.

1.1 Marja comercială (MC)

Acest indicator al soldurilor intermediare de gestiune vizează în special societățile comerciale cu profilul "comert" adică activitatea de cumpărare de marfuri în scopul revinzării. Veniturile de la această poziție sunt de 314.264 lei și sunt realizate de sectorul cantină-bufet din cadrul societății noastre. Activitatea comercială a cantinei-bufet deține 1,28% din producția exercițiului societății noastre.

Marja comercială reprezintă excedentul vânzărilor de mărfuri în raport cu costul de cumpărare al acestora și este de **161.14 lei**.

1.2 Producția exercițiului(PE)

Include valoarea bunurilor și serviciilor vândute , stocate sau folosite pentru nevoile proprii ale firmei. Producția exercițiului este de **27.605.884 lei**,și constă din producția vândută din executări de lucrări de **26.817.502 lei** la care se adaugă producția stocată (varația stocurilor din producția proprie +producția în curs de execuție) de **+788.382 lei** și producția proprie realizată din imobilizări corporale de **0 lei**.

1.3 Valoarea adăugată(VA)

Acest indicator , foarte important , este mai sintetic decât cifra de afaceri sau producția exercițiului , evoluția sa în timp arată dacă societatea sărăcește sau se îmbogățește,ne spune cum stăm cu negocierea la materii prime și materiale ,la servicii și prestații efectuate de alții.

Ea se obține prin adăugarea la producția exercițiului a marjei comerciale, din care se scad consumurile externe , respectiv pentru anul 2018 valoarea adăugată este după cum se observă din tabel de **9.507.228 lei** și este mai mică cu **1.807.673 lei** ca în anul precedent.

De ce mai este importantă valoarea adăugată :

- + pentru ca reprezintă baza de calcul pentru principalul impozit indirect respectiv (T.V.A).
- + adunând toate valorile adăugate ale tuturor întreprinderilor din țară se obține produsul intern brut(P.I.B).
- + daca se face raportul între valoarea adăugată și salarii+cas+ajutor de somaj+impozite taxe și alte vărsaminte și acest raport este subunitar rezultă ca nu se vor putea achita aceste taxe și nu se va realiza profit.

În cazul nostru **acest raport este egal cu 1,001 deci este favorabil,supraunitar** dar la limita și în concluzie aceste plăți se vor achita și se va realiza puțin profit.

1.4. Excedent brut de exploatare s-au insuficiență brută de exploatare.

Dacă din valoarea adăugată se scad cheltuielile de personal , impozitele si taxele , se obține un excedent sau o insuficiență brută de exploatare .

În anul 2018 avem un excedent brut de exploatare de **9.178 lei** mai mic cu **2.505.051 lei** ca în anul recedent.

Acest indicator fiind influențat de politica unității în materie de finanțare ,amortizare, provizioane,fiscalitate, furnizează informații semnificative cu privire la performanțele industriale și comerciale fiind de aceea recomandat în analizele comparative ale întreprinderilor aparținând aceluiaș sector de ativitate.

Un excedent brut de exploatare va permite societății sa-și reinnoiască mijloacele fixe prin amortizări , să-și acopere riscurile prin provizioane și să asigure finanțarea cheltuielilor financiare și în special a dobânzilor bancare când acestea sunt mai mari decât veniturile financiare etc.Un excedent brut de exploatare va permite o distribuire statului (impozitul pe profit) , acționarilor (dividende) sau pentru investiții directe.

Deci E.B.E. reprezintă fundamentul finanțării societății comerciale. O insuficiență brută de exploatare reprezintă cotrariul.

1.5 Rezultatul exploatării

Rezultatul exploatării reflectă marimea absolută a rentabilității sau a pierderii din exploatare, în cazul anului 2018 acest sold intermediar este favorabil și are o valoare brută de 28.093 lei.

Deci E.B.E. a fost suficient de mare să acopere cheltuielile din aval și să rezulte un mic profit.

1.6 Rezultat curent.

Rezultatul curent este un rezultat al tuturor operațiunilor curente ale societății, atât de exploatare cât și a celor financiare. El se obține din rezultatul exploatarii la care se adaugă veniturile financiare și se scad cheltuielile financiare sau cu alte cuvinte este egal cu rezultatul exploatarii + sau (-) rezultatul financiar. Rezultatul financiar este în anul 2018 de lei 59.546 iar rezultatul curent este de 87.639 lei.

1.7 Rezultatul brut și net al activității

Dacă la rezultatul curent se adaugă sau se scade rezultatul (profit sau pierdere) activității extraordinare, se obține rezultatul brut al întregii activități care diminuat cu impozitul pe profit se obține rezultatul net.

a) - rezultat curent	87.639 lei
b) - venituri extraordinare	0 lei
c) - cheltuieli extraordinare.....	0 lei
d) - rezultat brut al activității(a+b-c).....	87.639 lei
e) - impozit profit.....	28.888 lei
f) - profit net (d-e).....	58.751 lei

Asupra profitului sau pierderii nete, a modului de repartizare a profitului sau de recuperare a pierderii, se pronunță acționarii prin hotărâre.

2. FONDUL DE RULMENT, NEVOIA DE FOND DE RULMENT SI TREZORERIA NETA, INDICATORI AI ECHILIBRULUI FINANCIAR

2.1. Fondul de rulment

Cînd sursele permanente ale societății sunt mai mari decît necesitățile permanente de alocare a fondurilor bănești, aceasta dispune de o marjă de securitate sub forma fondului de rulment.

Un fond de rulment pozitiv semnifică o situație favorabilă, respectiv un nivel al capitalurilor permanente suficient de ridicat pentru a permite finanțarea integrală a imobilizărilor cât și asigurarea unei marje de lichiditate pentru a face față diverselor necesități pe termen scurt.

Fondul de rulment net indică de fapt gradul de libertate al administratorilor în luarea deciziilor privind dezvoltarea societății.

Se obține prin două metode de calcul:

a) capitaluri proprii	21.093.489 lei
b) provizioane pt.riscuri și cheltuieli	1.187.166 lei
c) subvenții pentru investiții	0
d) credite bancare pe termen lung	0 lei
e) active imobilizate	12.048.342 lei

Fond de rulment(a+b+c+d-e)	(+) 10.232.313 lei
----------------------------	---------------------

Sau calculat prin altă metodă:

a) active circulante	12.584.569 lei
b) active de regularizare	51.963 lei
c) datorii pe termen scurt	2.404.219 lei
d) <u>venituri înregistrate în avans</u>	<u>- lei</u>

Fond de rulment (a+b-c-d)	(+) <u>10.232.313 lei</u>
------------------------------	----------------------------

Fondul de rulment este pozitiv și este într-o continuă comparație cu nevoia de fond de rulment, stabilindu-se trezoreria netă și cash-flow-ul perioadei.

2.2. Nevoia de fond de rulment

Nevoia de fond de rulment reprezintă un alt indicator de analiză a echilibrului financiar și se obține comparând **NEVOILE temporare** cu **RESURSELE temporare** din care se exclud disponibilitățile și activele de trezorerie.

De fapt se calculează ca diferență între creanțe de orice fel și datorii sau se mai poate spune că nevoia de fond de rulment este diferența dintre “cît îmi datorează alții și cît datorez eu la alții”.

a) stocuri	3.407.577 lei
b) furnizori, debitori	-
c) clienți și conturi asimilate	1.273.188 lei
d) alte creanțe	55.746 lei
e) active de regularizare	51.963 lei
f) datorii	2.404.219 lei
g) <u>pasive de regularizare</u>	<u>- lei</u>
Nevoia de fond de rulment (a+b+c+d+e-f-g)	+2.384.255 lei

În cadrul teoriei echilibrului financiar diferența dintre fondul de rulment și nevoia de fond de rulment reprezintă **trezoreria netă**.

2.3. Trezoreria netă

Trezoreria netă reprezintă diferența dintre fondul de rulment și nevoia de fond de rulment.

(TN = FR – NFR)

TN = (+) 10.232.313 lei -(+)2.384.255 =10.232.313-2.384.255=7.848.058 lei.

Trezoreria netă pozitivă trebuie regăsită în conturile bancare , casă, alte valori sau titluri de plasament.

Acest control este extrem de util asupra conturilor enumerate.

Verificarea trezoreriei calculate cu sumele înscrise în bilanț :

a) conturi la bănci în lei.....	7.810.851 lei
b) casa în lei.....	35.354 lei
c) alte valori.....	1.853 lei
d) avansuri de trezorerie.....	0 lei
TOTAL (a+b+c+d)	7.848.058 lei

Trezoreria netă pozitivă este rezultatul întregului echilibru financiar al societății

3. INDICATORI AI BONITAȚII FINANCIARE ȘI ALȚI INDICATORI

3.1.Indicatori de bonitate.

Indicatorii de bonitate financiară, alături de alți indicatori ,sunt foarte importanți deoarece stau la baza ofertelor pentru licitațiile la care participăm.

Este vorba de solvabilitatea patrimonială (Sp) care trebuie să fie **mai mare de 30%** și de lichiditatea globală care se impune să fie **mai mare de 100%**.

Calculată pe baza bilanțului pe anul 2018 solvabilitatea patrimonială ca raport între capitalul propriu și total pasiv, se obține **85,45%**.

Lichiditatea globală (generală) – sau rata curentă reflectă posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma într-un termen scurt în lichidități pentru a satisface obligațiile de plata exigibile. Se apreciază o lichiditate globală favorabilă atunci când are o mărime supraunitară (**între 2 și 2,5**).

$$\begin{array}{l} \text{+ Lichiditatea} \\ \text{Globală} \end{array} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{datorii curente}} = \frac{10.232.313}{2.404.219} = 4,26 \text{ foarte bună.}$$

+ Lichiditatea redusă - rata rapidă sau " **TESTUL ACID** " este cunoscut și ca " **indicele quik** " . Măsoară capacitatea societății de a-și plăti obligațiile pe termen scurt.

$$\begin{array}{l} \text{+ Lichiditatea} \\ \text{Redusă} \end{array} = \frac{\text{Activele circulante – stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{6.824.558}{2.404.219} = 2,84 \text{ foarte bună.}$$

3.2.Indicatori de performanță ,de muncă și retribuire,productivitate etc.

3.2.1 Criterii de performanță.

Planul de Administrare 2016-2020 prevede o serie de criterii de performanță,exprimate cantitativ, pe baza obligațiilor asumate prin Contractul de mandat încheiat între consiliul de administrație ,semnat de președintele său și Directorul General , astfel:

Criterii de performanță 2018

Nr.c rt.	Denumire criteriu	Valoare	Aprobat 2018	Pondere (punctaj) %	Realizat	%	Concluzie
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Cifra de afaceri	Mii lei	25.402	15	27.132	106,81	realizat
2	Profit(rezultat brut)	Mii lei	1.250	25	88	7,04	nerealizat
3	Productivitatea muncii	Mii lei/pers	119	15	137	115,26	realizat
4	Cheltuieli la 1000 lei venituri	Mii lei	953	15	997	104,61	nerealizat
5	Pondere cheltuielilor cu personalul în total cheltuieli aprobate prin BVC	%	40	15	32,76	81,90	realizat
6	Diversificarea portofoliului clienți	Mii lei	2000	15	2.365.887	118,30	realizat

3.2.2. Informații privind salariații, administratorii și directorii

Este evident astăzi că managerul competent trebuie să aibă o mare capacitate de analiză și sinteză, flexibilitate și mobilitate în gândire, capacitate de negociere, disponibilitate de dialog, spirit de echipă, dar, mai ales, să știe cum să motiveze angajații în obținerea de rezultate performante și să conștientizeze că succesul poate fi obținut numai atunci când fiecare angajat simte că are valoare și că este important în cadrul organizației.

Orice afacere este sortită eșecului dacă întreprinzătorul nu acordă atenția cuvenită acestei resurse, care dintre toate resursele este singura creatoare de valoare, este o resursă cheie, o resursă vitală, care asigură supraviețuirea dezvoltarea și succesul competițional al tuturor organizațiilor.

a) Redăm mai jos categoriile de personal și evoluța în timp:

Nr. Crt.	Categorie de personal	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Conducere	3	3	3	3	2	2	2	2	3	4	4	3
2	Ingineri,Subingineri,Maiștri,,șefi formații de lucru.	27	27	27	24	30	32	33	32	35	34	32	28
3	Contabilitate financiar	10	9	8	8	7	6	6	5	5	6	6	6
4	Personal administratie	37	37	32	31	21	20	20	20	17	18	17	17
5	Personal muncitor	284	271	194	197	169	166	159	153	150	149	136	130
6	Paznici	25	24	18	18	11	12	13	11	15	16	16	17
7	Îngrijitoare	4	4	3	3	4	4	4	3	3	3	3	3
8	Personal cantină.	12	11	11	11	7	6	6	7	7	6	5	5

✚ Conducere

✚ Ingineri,subingineri,maiștri,, șefi formații de lucru.

✚ Contabilitate financiar

✚ Personal administratie

✚ Personal muncitor

✚ Paznici

✚ Îngrijitoare

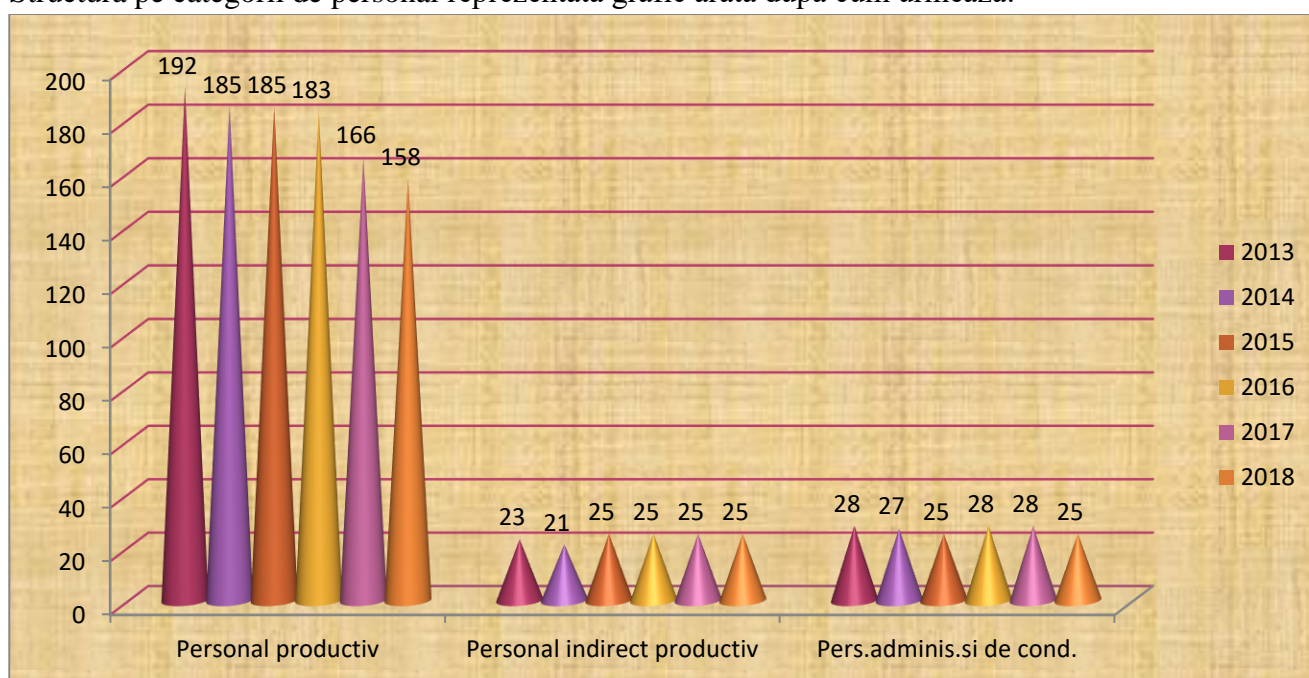
✚ Personal cantină-bufet.

b) Structura pe categorii de personal

Nr. Crt.	Categoriile de personal	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Personal direct productiv	311	298	221	221	199	198	192	185	185	183	166	158
2	Personal indirect	41	39	32	32	22	22	23	21	25	25	25	25

	productiv												
3	Personal administrativ și de conducere	50	49	43	42	30	28	28	27	25	28	28	26
4	Total	402	386	296	295	251	248	243	233	235	236	219	209

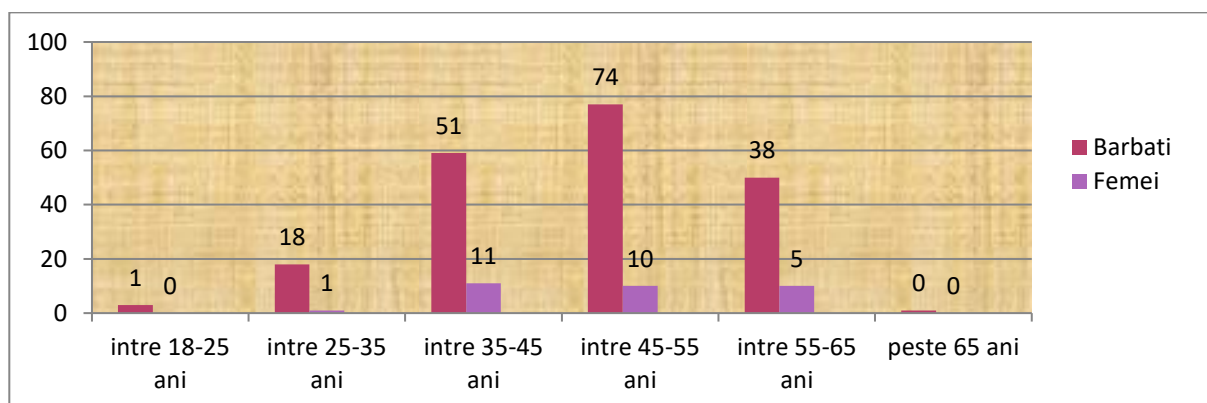
Structura pe categorii de personal reprezentată grafic arată după cum urmează:



c) Repartizarea salariaților pe criterii de vîrstă și sex.

Nr.c rt.	Varsta	Barbati	Femei
1.	intre 18-25 ani	1	0
2.	intre 25-35 ani	18	1
3.	intre 35-45 ani	51	11
4.	intre 45-55 ani	74	10
5.	intre 55-65 ani	38	5

Repartizarea salariaților pe criterii de vîrstă și sex reprezentare grafică:



Productivitatea muncii - numărul mediu de salariați , salariul mediu brut și net și cîștigul salarial mediu brut și net sunt realizați după cum urmează :

Nr. Crt.	Indicatori	U/M	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	%
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Număr mediu de salariați	număr	184	229	226	225	228	230	217	205	94
2	Productivitatea muncii pe salariat pe an	lei	75.054	87.079	74.102	108.836	117.228	115.682	111.962	137.095	122
3	Cîștigul salarial mediu brut realizat	lei/lună	1.584	1.618	1.687	1.822	2074	2.216	2.387	3.538	148
4	Cîștigul salarial mediu net realizat	lei/lună	1.146	1.602	1.247	1.332	1497	1.583	1.885	2.120	112

Față de cele prezentate în prezentul raport al Consiliului de administrație, privind :

- activitatea,
 - bilanțul contabil,
 - contul de profit și pierdere,
 - politici contabile,
 - notele explicative,
 - situația modificărilor capitalului propriu
 - fluxurile de trezorerie în exercițiul financiar 2018,
 - vă rugăm să aprobați :
1. situațiile financiare anuale pe anul 2018
 2. aprobarea rezultatului exercițiului financiar și a modului de repartizare a profitului pe anul 2018.

Baia Mare, Martie 2019

PREȘEDINTE,
Ing.Cureu Adrian