



S.C. DRUPO NEAMT S.A.



610058 Piatra Neamt str. Arcului nr.6 email: office@druponeamt.ro

Tel/fax: 0233-215981 Tel: 0233 – 210214;

Nr. O.R.C. J27/293/1998 Cod fiscal: RO4145349 CSSV 5.273.605 lei

Cont RO75BRDE280SV02879612800 Piatra Neamt

Nr. 1479 / 14.05.2021

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind activitatea desfasurata in perioada
01.01.2020 – 31.12.2020**

I. Prezentarea generala a societatii

1.1 Indeplinirea conditiilor legale de functionare

Drupo Neamt SA a fost infiintata in baza Legii nr. 31/1990 ca societate pe actiuni. Este inmatriculat la Oficiul Registrului Comertului Neamt sub nr. J27293/1998 si are sediul situat in municipiul Piatra Neamt str.Arcului, nr. 6, judetul Neamt.

1.2 Actiuni, actionariat, capital social

Drupo Neamt SA este societate cu capital integral public. La data de 31.12.2020, capitalul social subscris si varsat al societatii este in valoare de 5.273.605 lei, fiind alcatuit din 2.109.442 actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei/actiune, iar structura actionariatului este urmatoarea:

- Consiliul Judetean Neamt - 2,109,442 actiuni - 100%

1.3 Obiectul de activitate al societatii

Activitatea principala a societatii o constituie: “ Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor cod CAEN 4211 dar, realizeaza si venituri din chirii (spatii cu destinatii birouri din P.Neamt, str. Arcului, nr. 6 si din Orasul Roman, str. Tirului, nr.9 ; teren situat in Com. Tupilati.)



A. Evoluția performanței economice

În baza Contractelor de mandat administratorii au condus activitatea economică a societății DRUPO NEAMT SA in exercitiul financiar 2020.

In exercitiul financiar 2020 societatea a realizat cifra de afaceri in valoare de 15.048.513 lei. Cifra de afaceri este realizata in procent 81,76% catre actionarul unic C.J. Neamt, veniturile realizate de la alti clienti sunt nesemnificative. Cifra de afaceri a crescut in anul 2020 cu 4.472.903 lei fata de anul 2019, datorita cresterii comenzilor de lucrari si servicii primite de la actionarul unic.

La data de 31.12.2020 societatea a realizat urmatoorii indicatori:

- Venituri din exploatare	- 16.798.760 lei
- Cheltuieli din exploatare	- 14.338.416 lei
Rezultat din exploatare (profit)	- 2.460.344 lei
- Venituri financiare	- 2.821 lei
-Cheltuieli financiare	- 32.391 lei
Rezultat financiar (profit)	- (29.570) lei
Rezultat brut (pierdere)	- 2.430.774 lei
Rezerva legala	- 116.249 lei
Cheltuieli nedeductibile	- 551.235lei
Profit impozabil	- 2.326.284 lei
Impozit pe profit (16%)	- 372.205 lei
Impozit pe profit scutit	- 241.072 lei
Impozit pe profit datorat	- 131.133 lei
Rezultat exercitiu financiar (profit)	- 2.299.641 lei

La inchiderea exercitiului financiar 2020 societatea a obtinut profit net in valoare de 2.299.641 lei, mai mare decat in anul 2019 cu suma de 2.142.282 lei. Din profitul obtinut, suma de 116.249 lei a fost repartizata la rezerve legale, suma de 1.506.699 lei la profit reinvestit pentru investitii, iar diferenta se va utiliza pentru recuperarea partiala a pierderilor din anii precedenti, conform prevederilor din Legea nr. 31/1190 modificata si completata.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMFP 58/14.01.2021** - 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 precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Evaluarea posturilor din situațiile financiare s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. Situațiile financiare au fost întocmite pe principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanenței metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
3. Principiul prudenței: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierea posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
4. Principiul independenței exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;
6. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între activ și pasiv, altele decât cele permise de lege.

Informatii privind :

1. Active imobilizate:

În exercitiul financiar 2020 au intrat în patrimoniul societății active imobilizate în valoare de 1.913 lei.

Mijloacele fixe au fost inventariate în anul 2020. Comisia de inventariere a constatat existența în patrimoniul societății mijloace fixe depreciate, uzate, care nu mai pot fi utilizate de către societate și a făcut propuneri de casare.

Activele imobilizate nu sunt ipotecate, nu sunt litigii cu privire la mijloacele fixe..

Pentru terenuri sunt acte de proprietate, sunt întabulate la OCPI Neamț;

Construcțiile amplasate în locația Bistricioara, comuna Ceahlău, județul Neamț sunt situate pe teren închiriat de la U.A.T. Ceahlău și sunt propuse pentru a fi cesionate. Menținerea acestora generează costuri care conduc la depreciere fizică.

2. Stocuri:

In exercitiul financiar 2020 stocurile au crescut cu 70,58% fata de cele din anul 2019.

Stocurile au fost inventariate la finalul exercitiului.

In exercitiile financiare anterioare au fost inregistrate in situatiile financiare ajustari pentru depreciere produselor finite si reziduale in valoare de 5.313 lei. In anul 2020 societatea nu a inregistrat deprecieri ale materiilor prime, materialelor.

Au fost acordate furnizorilor avansuri pentru achizitia de materii prime si materiale (sare, ciment, bitum, etc soldul contului < 4091- Avansuri acordate > fiind in valoare de 182.561 lei. Pana la data intocmirii situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2020 avansurile au fost justificate integral.

Productia in curs de executie reprezinta lucrari efectuate in diferite stadii de executie care nu au fost receptionate de catre beneficiari pentru a fi facturate.

3. Creante

Creante	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Total	661.373	1.808.977

Creantele au crescut in anul 2020 fata de cele inregistrate in anul 2019 cu suma de 1.147.604 lei crestere cu 173,52%.

Creanta reprezentativa, in suma de 1.070.519 lei, ce apartine CJ Neamt actionarul unic pentru lucr si servicii executate, inregistrata in contul 4111 - Clienti - a fost incasata integral in lunile februarie - aprilie 2021.

Creantele fata de bugetul de stat in valoare de 62.656 lei sunt reprezentate de TVA de recuperat (58.7 lei) taxa pe valoarea adaugata neexigibila aferenta tranzactiilor cu parteneri care aplica sistemul de TVA incasare (3.876 lei), TVA aferenta achizitiilor efectuate in baza AIM pentru care nu s-au primit facturile (lei).

Creantele sunt certe, exigibile. Au fost recunoscute in situatiile financiare ajustarile pentru creantele care mai pot fi colectate.

Pentru concediile medicale de recuperat din FNUASS in valoare de 88.452 lei a fost intocmit si depus la CJ Neamt dosarul pentru recuperarea sumei.

4. Datorii

In exercitiul financiar 2020 datoriile totale ale societatii au crescut fata de anul 2019 cu suma de 897.

lei. Din valoarea datoriilor totale, suma de 2.629.173 lei reprezinta datorii pe termen scurt si 1.237.543 lei datorii pe termen lung. Datoriile sunt certe, nu sunt litigioase.

Din lipsa de lichiditati, facturile furnizorilor nu au fost achitate in termenele contractuale in anul 2020. In acel moment nu sunt litigii cu furnizorii.

Obligatiile fata de bugetul consolidat al statului aferente salariilor lunii decembrie 2020 au fost achitate in trimestrul I 2021. In categoria datoriilor pe termen lung intra leasingul financiar in valoare de 858.878 lei garantiile de buna executie retinute de la subcontractori in valoare de 378.665 lei. Garantiile de buna executie se vor restitui subcontractorilor dupa intocmirea proceselor verbale de receptie finale si a expirarii perioadelor de garantie a lucrarilor executate.

In luna ianuarie 2021 au fost achitate salariile catre personal, precum si retinerile din salarii datorate terților.

5. Salariati:

Numarul mediu de salariati a crescut in anul 2020 fata de anul 2019 cu 13 salariati. La data 31.12.2020 societatea inregistreaza un efectiv de salariati de 90, in crestere cu 6 fata de anul 2019.

Cheltuielile cu personalul in anul 2020 au fost in valoare de 5.761.809 lei, cu 999.855 lei mai mult decat in anul 2019, reprezentand o crestere cu 21,00%.

Cresterea cheltuielilor cu salariile s-a datorat in principal cresterii numarului de salariati. De asemenea in baza OUG 114/2018, in perioada 1 ianuarie 2020 - 31 decembrie 2020, pentru domeniul constructii salariul de baza minim brut pe tara garantat in plata este stabilit la suma de 3.000 lei lunar, pentru un program normal de lucru in medie de 167,333 ore pe luna, reprezentand 17,928 lei/ora. Societatile cu acest profil activitate au beneficiat in anul 2020 de scutire la plata pentru contributia la asigurarile de sanatate (10% impozit pe salarii (10%), precum si reducerea contributiei de asigurari sociale de la 25% la 21,25%.

Societatea nu are obligatii contractuale de plata pentru pensii catre fostii directori , administratori salariati altele decat cele care rezulta din contractele individuale de munca / contractele de mandat incheiate cu acestia. DRUPO NEAMT S.A. nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

6. Cheltuieli din exploatare

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie
Cheltuieli din exploatare		

	2019	2020
Cheltuieli cu materii prime si materiale	4.311.081	4.695.085
Cheltuieli cu alte materiale	38.381	58.285
Cheltuieli cu energia si apa	303.970	399.156
Cheltuieli cu personalul	4.761.954	5.761.809
Cheltuieli cu ajustari imobilizari	306.862	539.476
Cheltuieli cu ajustari active circulante	1.018.156	0
Cheltuieli cu prestatii externe	1.124.226	2.408.648
Cheltuieli cu taxe, impozite, varsaminte	253.495	215.549
Alte cheltuieli din exploatare	9.356	259.381
Reduceri comerciale primite		-1.027
Total	12.127.481	14.338.416

Cheltuielile din exploatare au crescut in exercitiul financiar 2020 cu suma de 2.210.935 lei fata de realizate in anul 2019.

Ponderea cheltuielilor o reprezinta cheltuielile cu materii prime si materiale consumabile (32,74 precum si cheltuielile cu personalul (40,18%).

Costurile executate de catre terti sunt reprezentate in principal de servicii de transport contractate c alti furnizori, inchirierea de utilaje pentru efectuarea lucrarilor contractate, precum si subcontractare lucrari catre terti. Societatea are un parc de utilaje total necorespunzator, insuficient pentru lucrarile contrac este uzat fizic si moral, ceea ce genereaza costuri mari cu intretinerea si exploatarea. Pentru realizarea lucra contractate de la CJ Neamt s-a apelat la subcontractarea unor lucrari si inchirierea de utilaje.

7. Capital social

	1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
Capital social subscris si varsat	5.273.606	5.273.606

Societatea are actionar unic Consilul Judetean Neamt.



Capitalul social este in valoare de 5.273.606 lei, format din 2.109.442 actiuni cu valoarea nominala de 2, lei/actiune.

8. Principalii indicatori financiari

i. Indicatori de lichiditate

a) lichiditate curentă

2019 = active circulante/datorii pe termen scurt = $3.152.740/2.445.227 = 1,29$ ori

2020 = active circulante/datorii pe termen scurt = $4.161.696/2.629.173 = 1,58$ ori

b) lichiditate imediată =

2019 = active circulante- stocuri /datorii pe termen scurt = $2.775.871/2.445.227 = 1,13$ ori

2020= active circulante- stocuri /datorii pe termen scurt = $3.518.849/2.629.173 = 1,34$ ori

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cupri datoriile curente in activele curente, respectiv in activele curente mai putin stocurile.

In exercitiul financiar 2020 activele curente acopera datoriile curente de 1,58 ori, repectiv 1,34 ori.

Ambii indicatori sunt in crestere fata de anul 2019, dar valorile recomandate sunt peste 2 la lichiditatea curenta si peste 1 la lichiditatea imediata.

ii. Indicatori de risc

c) indicatorul privind acoperirea dobânzilor = N/A

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda profitul inaintea cheltuielii cu dobanda si impozitul pe profit. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

In exercitiile financiare 2020 si 2019 societatea nu a apelat la credite bancare si prin urmare nu a ach dobanzi.

d) indicatorul gradului de îndatorare

2019 = capital imprumutat/ capital propriu = $523.783/5.714.413 = 9,16\%$

2020 = capital imprumutat/ capital propriu = $1.237.543/ 6.957.342 = 17.79\%$

Indicatori de activitate (de gestiune)

e) perioadă de recuperare creanțe



Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii comerciali isi achitau datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

In exercitiul financiar 2020, clientii si-au achitat obligatiile catre societate in 24 zile, cu 13 mai mult fata de anul 2019.

2019 = sold mediu creante comerciale/CA + tva x 365 zile = $388.174 / 12.584.976 \times 365 = 11$ zile
2020 = sold mediu creante comerciale/CA + tva x 365 zile = $1.191.769 / 17.907.730 \times 365 = 24$ zile

f) perioadă de rambursare a datoriilor comerciale

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

In exercitiul financiar 2020 societatea a achitat datoriile catre furnizori in circa 32 zile, cu 20 zile mai putin decat in anul 2019.

2019 = sold mediu datorii comerciale/ CA + tva x 365 zile = $1.808.833 / 12.584.976 \times 365 = 52$ zile
2020 = sold mediu datorii comerciale/ CA + tva x 365 zile = $1.553.769 / 17.907.730 \times 365 = 32$ zile

B. Evenimente ulterioare inchiderii exercitiului

In data de 25.01.2021 a fost intocmita factura nr. 2985, reprezentand vanzare teren de 206 mp. impreuna cu doua constructii amplasate pe acesta, respectiv – Gater marmura si Magazie . Factura a fost incasata in avans in data de 29.12.2020 prin cont bancar, valoarea tranzactiei fiind de 105.500 lei.

Ulterior incheierii exercitiului financiar nu au fost inregistrate alte evenimente fata de cele mentionate mai sus care sa fie prezentate in situatiile financiare sau in notele explicative.

Presedinte Consiliul de Administratie

David Ramona

