



S.C. DRUPO NEAMT S.A.

CertRom

SISTEM DE MANAGEMENT CERTIFICAT
ID C133802/M225852/D111
ISO 9001 ISO 14001 OHSAS 18001

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. 4204, 04.04.2023.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind activitatea desfasurata in perioada
01.01.2022 – 31.12.2022

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 inmatriculata 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 31.12.2022, 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 2022.

**S.C. DRUPO NEAMT S.A.**

CertRom

SISTEM DE MANAGEMENT CERTIFICAT
ID C:133802/M225852/O 3160
ISO 9001 ISO 14001 OHSAS 18001610058 Piatra Neamț 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 Neamț

Executia Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2022

-mii lei-

Indicator	aprobat	realizat	Diferente realizat-aprobat	Grad de realizare (67%)
Venituri Totale, din care:	13.874	21.014	7.140	151,46 %
1. venituri din exploatare	13.872	21.013	7.141	151,47%
-lucrari executate de DRUPO NEAMT		14.434	14.434	
-lucrari executate de asociati		6.579	6.579	
2. venituri financiare	2	1	-1	50%
Cheltuieli Totale, din care:	13.764	20.995	7.231	152,53%
1. Ch de exploatare, din care:	13.696	20.942	7.246	152,90%
A. Ch cu bunuri si servicii	6.811	15.321	8.510	224,94%
-ch cu prest serv lucrari executate de asociati		6.579	6.579	
B. Ch cu impozite, taxe si varsam asimilate	241	294	53	121,99 %
C. Ch cu personalul	5.882	5.279	-603	89,74%
D. Alte ch de exploatare, din care:	762	48	-714	6,30%
2. Ch financiare	68	53	-15	77,94%
Rezultat brut	110	19	-91	17,27
Imp profit	18			
Rezultat net	92	19	-73	20,65%

In exercitiul financiar 2022 societatea a realizat cifra de afaceri in valoare de 20.658.339 lei. Cifra de afaceri este realizata in procent 86.66 % catre actionarul unic C.J. Neamt.

Cifra de afaceri a crescut in anul 2022 cu 9.987.634 lei fata de anul 2021, datorita cresterii comenzilor de lucrari si servicii primite de la actionarul unic, precum si datorita faptului ca in cadrul contractului subsecvent 1-29396/3141/02.11.2022 incheiat cu actionarul unic Consiliul Judetean Neamt, decontarea se



S.C. DRUPO NEAMT S.A.

CertRom

SISTEM DE MANAGEMENT CERTIFICAT
ID C133802/M225852/0311
ISO 9001 ISO 14001 OHSAS

610058 Piatra Neamț 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 Neamț

realizeaza prin liderul de asociere, respectiv SC DRUPO NEAMT SA, valoarea lucrarilor decontate de asociat in anul 2022 fiind de 6.579.275 lei.

La data de 31.12.2022 societatea a realizat urmatoorii indicatori:

- Venituri din exploatare	- 21.012.809 lei
- Cheltuieli din exploatare	- 20.941.607 lei
Rezultat din exploatare (profit)	- 71.202 lei
- Venituri financiare	- 1.055 lei
- Cheltuieli financiare	- 53.308 lei
Rezultat financiar (pierdere)	- 52.253 lei
Rezultat brut (profit)	- 18.949 lei
Deduceri - rezerve legale	972 lei
Venituri neimpozabile	- 15.709 lei
Cheltuieli nedeductibile	- 54.583 lei
Pierdere fiscala din anii anteriori	- (403.097) lei
Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	- (346.246) lei

La inchiderea exercitiului financiar 2022 societatea a inregistrat un profit in valoare de 18.949 lei.

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 situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale OMFP 85/26.01.2022 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanelor Publice precum si pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile.

610058 Piatra Neamț 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 Neamț

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

1. Situatiile financiare au fost întocmite pe principiul continuitatii activitatii: s-a ținut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar; s-a ținut seama de toate obligatiile previzibile și pierderile potientiale și au fost făcute ajustari de valoare ținând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
4. Principiul independentei 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 compensari legale;
6. Principiul intangibilitatii: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensari între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Informatii privind :

1. Active imobilizate:

În exercitiul financiar 2022 au intrat în patrimoniul societatii active imobilizate în valoare de 284.153 lei.

Mijloacele fixe au fost inventariate în anul 2022. Comisia de inventariere a constatat existenta în patrimoniul societatii mijloace fixe depreciate, uzate, care nu mai pot fi utilizate de catre societate și a făcut

610058 Piatra Neamț 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 Neamț

proponeri de casare.

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

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

Construcțiile amplasate în locația Bistricioara, comuna Ceahlău, județul Neamț sunt situate pe terenul concesionat de la U.A.T. Ceahlău, contractul de concesiune este expirat și nu a mai fost reînnoit. Aceste active sunt propuse pentru a fi cesionate.

2. Stocuri:

În exercitiul financiar 2022 stocurile au crescut cu 18.92% față de cele din anul 2021.

Stocurile au fost inventariate la finalul exercitiului.

În exercitiile financiare anterioare au fost înregistrate în situațiile financiare ajustări pentru deprecierea produselor finite și reziduale în valoare de 21.022 lei. În anul 2022 societatea a înregistrat deprecieri ale materiilor prime, materialelor în valoare de 5.313 lei.

Au fost acordate furnizorilor avansuri pentru achiziția de materii prime și materiale (sare, ciment, bitum, etc), soldul contului <4091 – Avansuri acordate > fiind în valoare de 127.286 lei. Până la data întocmirii situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2022 o parte dintre avansuri au fost justificate.

Producția în curs de execuție reprezintă lucrări efectuate în diferite stadii de execuție care nu au fost recepționate de către beneficiari pentru a fi facturate. În anul 2023 au fost facturate o parte din aceste lucrări.

3. Creante

Comparativ cu anul 2021, la finele exercitiului financiar 2022 creantele se prezintă astfel:

lei-

CREANTE Cont	Cont	Sold la 1 ianuarie 2022	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	411, 4118, 418;	181.757	181.757	
Ajustări de valoare		(23.507)	(23.507)	

610058 Piatra Neamț 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 Neamț

creante – clienti	491			
Contributii CM alte creante	4382	58.942	58.942	
Alte creante fata de bugetul statului	4428, 441	10.052	10.052	
Debitori diversi si alte creante	267;461,5187	115.450	115.450	
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	496	(398.744)	(398.744)	
Alte operatiuni in curs de lamurire	473			
Subventii pentru investitii				
Total		(56.050)	(56.050)	

CREANTE Cont	Cont	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Clientsi conturi asimilate	411, 4118, 418;	401.639	401.639	
Ajustari de valoare creante – clienti	491	(47.967)	(47.967)	
Alte creante sociale	438.02	28.246	28.246	
Creante fata de bugetul statului	4424,4428, 441,447.02	32.040	32.040	
Debitori diversi si alte creante	461,5187	141.825	141.825	
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	496	(423.247)	(423.247)	
Alte operatiuni in curs de lamurire	473			
Subventii pentru investitii				
Total		132.536	132.536	

610058 Piatra Neamț 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 Neamț

Creantele au crescut in anul 2022 fata de cele inregistrate in anul 2021.

Creantele fata de bugetul de stat in valoare de 32.040 lei sunt reprezentate de taxa pe valoarea adaugata neexigibila aferenta tranzactiilor cu parteneri care aplica sistemul de tva la incasare (12.122 lei), TVA aferenta achizitiilor efectuate in baza AIM pentru care nu s-au primit facturile (11.471 lei) si impozit pe profit de recuperat (8.447 lei).

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

Pentru concediile medicale de recuperat din FNUASS in valoare de 28.246 lei au fost intocmite si depuse la CJAS Neamt dosarele pentru recuperarea sumei.

4. Datorii

In exercitiul financiar 2022 datoriile totale ale societatii au crescut fata de anul 2021 cu suma de 623.244 lei. Din valoarea datoriilor totale, suma de 2.181.122 lei reprezinta datorii pe termen scurt si 1.162.394 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 2022. In acest moment nu sunt litigii cu furnizorii.

Obligatiile fata de bugetul consolidat al statului aferente salariilor lunii decembrie 2022 au fost achitate in luna ianuarie 2023. In categoria datoriilor pe termen lung intra Leasingul financiar in valoare de 421.753 lei si garantiile de buna executie retinute de la subcontractori in valoare de 740.641 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 2023 au fost achitate salariile catre personal, precum si retinerile din salarii datorate tertilor.

5. Salariati:

Numarul mediu de salariati a crescut in anul 2022 fata de anul 2021 cu 6 salariati. La data de 31.12.2022 societatea inregistreaza un efectiv de salariati de 76, in crestere cu 8 fata de anul 2021.

610058 Piatra Neamț 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 Neamț

Cheltuielile cu personalul in anul 2022 au fost in valoare de 5.278.625 lei, cu 160.533 lei mai mici decat in anul 2021.

Societatea nu are obligatii contractuale de plata pentru pensii catre fostii directori , administratori si 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

Cheltuieli din exploatare	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu materii prime si materiale	4.418.813	5.163.049
Cheltuieli cu alte materiale	63.006	42.301
Cheltuieli cu energia si apa	289.221	607.124
Cheltuieli cu personalul	5.439.158	5.278.625
Cheltuieli cu ajustari imobilizari	659.467	672.174
Cheltuieli cu ajustari active circulante	16.533	-15.803
Cheltuieli cu prestatii externe	1.034.934	8.854.675
Cheltuieli cu taxe, impozite, varsaminte	238.972	294.339
Alte cheltuieli din exploatare	60.979	47.700
Reduceri comerciale primite	-8.799	-4.894
Cheltuieli privind provizioanele		2.317
Total	12.229.882	20.941.607

Cheltuielile din exploatare au crescut in exercitiul financiar 2022 cu suma de 8.711.725 lei fata de cele realizate in anul 2021.

Ponderea cheltuielilor o reprezinta cheltuielile cu materii prime si materiale consumabile (24,65%), cheltuielile cu personalul (25,21%), precum si cheltuielile cu prestatii externe (42,28%).

Costurile executate de catre terti sunt reprezentate in principal de lucrarile executate de asociatii din



S.C. DRUPO NEAMT S.A.

CertRom

SISTEM DE MANAGEMENT CERTIFICAT
ID C133802/M225852/03160
ISO 9001 ISO 14001 OHSAS 18001

610058 Piatra Neamț 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 Neamț

cadrul contractului subsecvent 1-29396/3141/02.11.2022 încheiat cu Consiliul Județean Neamț (6.579.275 lei), de servicii de transport contractate de la alți furnizori, închirierea de utilaje pentru efectuarea lucrărilor contractate, precum și subcontractarea de lucrări către terți. Societatea are un parc de utilaje total necorespunzător, insuficient pentru lucrările contractate, este uzat fizic și moral, ceea ce generează costuri mari cu întreținerea și exploatarea. Pentru realizarea lucrărilor contractate de la CJ Neamț s-a apelat la subcontractarea unor lucrări și închirierea de utilaje.

7. Capital social

	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
Capital social subscris și varsat	5.273.606	5.273.606

Societatea are acționar unic Consiliul Județean Neamț.

Capitalul social este în valoare de 5.273.606 lei, format din 2.109.442 acțiuni cu valoarea nominală de 2,5 lei/acțiune.

8. Principalii indicatori financiari

i. Indicatori de lichiditate

a) lichiditate curentă

2021 = active circulante/datorii pe termen scurt = $2.088.592 / 1.690.087 = 1.24$ ori

2022 = active circulante/datorii pe termen scurt = $3.230.701 / 2.181.122 = 1.48$ ori

b) lichiditate imediată =

2021 = active circulante - stocuri / datorii pe termen scurt = $951.694 / 1.690.087 = 0.56$ ori

2022 = active circulante - stocuri / datorii pe termen scurt = $1.878.731 / 2.181.122 = 0.86$ ori



S.C. DRUPO NEAMT S.A.

CertRom

SISTEM DE MANAGEMENT CERTIFICAT
ID C133802/M2 25852/O 1166
ISO 9001 ISO 14001 OHSAS 18

610058 Piatra Neamț 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 Neamț

Indicatorul lichidității curente, respectiv indicatorul lichidității imediate exprimă de câte ori se cuprind datoriile curente în activele curente, respectiv în activele curente mai puțin stocurile.

În exercitiul financiar 2022 activele curente acoperă datoriile curente de 1,48 ori, respectiv 0,86 ori.

Ambii indicatori sunt în creștere ușoară față de anul 2021, iar valorile recomandate sunt peste 2 la lichiditatea curentă și peste 1 la lichiditatea imediată.

ii. Indicatori de risc

c) indicatorul privind acoperirea dobânzilor = N/A

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte de cheltuieli cu dobânda și impozitul pe profit. Cu cât valoarea indicatorului este mai mare cu atât poziția societății este considerată mai puțin riscantă.

În exercitiile financiare 2022 și 2021 societatea nu a apelat la credite bancare și prin urmare nu a achitat dobânzi.

d) indicatorul gradului de îndatorare

2021 = capital împrumutat / capital propriu = 1.030.185 / 6.103.809 = 16,88%

2022 = capital împrumutat / capital propriu = 1.162.394 / 6.435.031 = 18,06%

iii. Indicatori de activitate (de gestiune)

e) perioadă de recuperare creanțe

Numărul de zile debite – clienți – exprimă numărul de zile până la data la care debitorii comerciali își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale.

În exercitiul financiar 2022 clienții și-au achitat obligațiile către societate în circa 4 zile.



S.C. DRUPO NEAMT S.A.

CertRom

SISTEM DE MANAGEMENT CERTIFICAT
ID C133802/M225852/O11603
ISO 9001 ISO 14001 OHSAS 18001

610058 Piatra Neamț 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 Neamț

2021 = sold mediu creante comerciale/CA +tva x 365 zile = $993.724 / 12.698.139 \times 365 = 29$ zile

2022 = sold mediu creante comerciale/CA +tva x 365 zile = $255.961 / 24.583.423 \times 365 = 4$ zile

f) perioadă de rambursare a datoriilor comerciale

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

In exercitiul financiar 2022 societatea a achitat datoriile catre furnizori in circa 14 zile.

2021 = sold mediu datorii comerciale/ CA +tva x 365 zile = $929.760 / 12.698.139 \times 365 = 27$ zile

2022 = sold mediu datorii comerciale/ CA +tva x 365 zile = $947.334 / 24.583.423 \times 365 = 14$ zile

9. Evenimente ulterioare inchiderii exercitiului

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

