

**ROMÂNIA  
JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂSĂUD  
CONSILIUL JUDEȚEAN**



RO420080 BISTRIȚA, Piața Petru Rareș, Nr.1, Tel: +(40) 263/213657, 215503, Fax: 0263/214750, [www.portalbn.ro](http://www.portalbn.ro), E-mail: [cjbn@cjbn.ro](mailto:cjbn@cjbn.ro)

**CABINET PREȘEDINTE  
Nr.IX/10512 din 29.06.2017**

**RAPORT  
privind activitatea societăților aflate sub autoritatea  
Consiliului Județean Bistrița-Năsăud**

**I. Politica de acționariat:**

La 31 decembrie 2016, județul Bistrița-Năsăud figura în evidențele Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița-Năsăud ca acționar/asociat unic al unui număr de 3 operatori economici:

- Societatea Comercială „Aquabis” S.A. Bistrița-Năsăud cu un capital social subscris de 6.070.000 lei divizat în 60.700 acțiuni, cu valoarea nominală de 100 lei și 400 lei capital nevărsat, din care Județul Bistrița-Năsăud, prin Consiliul Județean Bistrița-Năsăud deține 5.479.400 lei, reprezentând 54.794 acțiuni, respectiv o cotă de 90,27 %;
- Societatea Comercială „Lucrări Drumuri și Poduri” S.A. Bistrița cu un capital subscris și vărsat în sumă de 3.471.583,86 lei echivalentul a 1.388.334 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei, județul Bistrița-Năsăud, prin Consiliul Județean Bistrița-Năsăud fiind acționar unic;
- S.C. Telescaun Tihuța” SRL , cu capitalul social subscris de 25.000 lei în numerar divizat în 10.000 părți sociale egale, o parte socială având valoarea de 2,5 lei. Județul Bistrița-Năsăud prin Consiliul Județean Bistrița-Năsăud are un capital subscris de 1.000 lei în numerar ce reprezintă 400 părți sociale și o cotă de reprezentare de 4 % în capitalul social.

Politica de acționariat a Consiliului Județean Bistrița-Năsăud pentru anul 2016 a fost de conservare a numărului de acțiuni deținute și a valorii acestora.

**II. Modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice:  
fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii:**

În anul 2016 nu au avut loc modificări la capitalul social al societății S.C. „Lucrări Drumuri și Poduri” S.A. Bistrița, aceasta păstrându-și obiectul de activitate principal „construcții drumuri și poduri”. La data de 31.12.2016 unitatea administrativ teritorială Bistrița-Năsăud figura în Registrul acționarilor al SC. „Lucrări Drumuri și Poduri” S.A. ca acționar unic cu un capital subscris și vărsat în sumă de **3.471.583,86 lei**, echivalentul a 1.388.334 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei.

De asemenea, în anul 2016 nu au avut loc modificări la capitalul social al S.C. “Telescaun Tihuța” S.R.L.

**III. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderilor publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritatea ori în portofoliul autorității publice tutelare: reducerea plășilor restante, profit ș.a.:**

În anul 2016 S.C. „Lucrări Drumuri și Poduri” S.A. și-a desfășurat activitatea în domeniul principal de activitate, construcții de drumuri și poduri cu o pondere de 99% din cifra de afaceri, precum și comercializarea principalelor materiale necesare construcțiilor de drumuri și poduri (betoane asfaltice, betoane de ciment, emulsii cationice) cu o pondere de 1% din cifra de afaceri în conformitate cu strategiile și obiectivele stabilite de Consiliul de administrație.

Contul de profit și pierdere comparativ:

INDICATOR	EXERCIȚIU FINANCIAR			DIFERENȚE prop-realiz	% 2016	% 2016/2015
	2015	2016 PROPUNERI	2016 REALIZAT			
CIFRA DE AFACERI	22.072.200	23.200.000	19.986.261	3.213.739	86,15	90.54
VENITURI TOTAL	22.992.737	22.980.000	21.050.137	1.929.863	91,60	91.55
CHELTUIELI TOTAL	22.750.003	22.577.585	20.758.866	1.818.719	91,94	91.24
CHELTUIELI PERSONAL	3.474.484	3.639.585	3.440.488	199.097	94,53	99.02
CHELTUIELI FINANCIARE	255.334	262.000	176.225	85.775	67,26	69.02
PROFIT NET	181.212	322.029	243.728	78.301	75,69	134.50
PERSONAL	107	118	105	12	88.98	98.13
PRODUCTIVITATE TOTAL VENIT	214.885	194.745	200.477	-5.732	102.94	93.29

S.C. Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița a întocmit contul de profit și pierdere conform modelului agreat de Reglementările contabile armonizate cu Directivele Uniunii Europene, precum și Legea contabilității nr.82/1991, art.26 alin. (3), modificată și completată prin O.G. nr.61/2001. Veniturile și cheltuielile au fost structurate în contul de profit și pierdere după natura lor, respectând principiul conceptării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate în respectiva perioadă de timp.

Consiliul de administrație a supus aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor repartizarea profitului aferent anului 2016 în sumă de 243.728 lei, conform legislației în vigoare, după cum urmează:

- rezerve legale în limita a 5% din profit - 14.564 lei;
- dividende cuvenite acționarului - 114.582 lei;
- rezerve - 114.582 lei.

Societatea a încheiat exercițiul finanțiar 2016 cu **profit net** în sumă de **243.728 lei**.

Indicatorii de volum realizați în 2016 sunt inferiori atât față de anul 2015 cât și față de propunerile de buget din anul 2016, dar corelați cu numărul de personal mediu, se apreciază că aceștia sunt în trendul anilor 2014, 2015 de menținere la același nivel.

În ceea ce privește creațele, societatea „Lucrări Drumuri și Poduri” S.A avea la finele anului 2016 creațe în sumă de 2.144.700 lei, principala componentă fiind contul de clienți 411, în sumă totală de 1.987.859 lei. În ceea ce privește componența soldului clienți incerti, unitatea avea la sfârșitul anului 2016 un sold de 643.321.23 lei, fiind constituite provizioane în limita plafoanelor disponibile, iar în vederea recuperării creațelor, unitatea a continuat acțiunile în instanță, pentru a se evita prescrierea sumelor respective.

La 31.12.2016 societatea „Lucrări Drumuri și Poduri” S.A avea datorii totale în sumă de 1.666.468 lei, reprezentând 9.09% din pasivul patrimonial.

Structura datoriilor societății se prezintă astfel:

- a) datorii comerciale în sumă de 788.792 lei (47.33%), reprezentând obligații către furnizori pentru livrări de marfă și utilități;
- b) datorii cu personalul în sumă de 155.874 lei (9,35%), sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2017. Față de personal, în 2016 unitatea nu a avut întârzieri la plata drepturilor bănești sau a ticketelor de masă acordate conform contractului colectiv de muncă;
- c) datorii la bugetul de stat și al asigurărilor sociale în sumă de 335.269 lei (20.11%) și sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2017. Față de bugetul local și bugetul general consolidat de stat, societatea nu a înregistrat întârzieri la plata acestora;
- d) alte datorii în sumă de 386.533, datorii aferente în mare parte celor două contracte de leasing financiar pe care le are societatea la data de 31.12.2016, fiind în sumă de 302.887 lei.

După cum se poate observa, ponderea principală a datoriilor este constituită din obligații către furnizori, respectiv 788.792 lei reprezentând livrări de marfă și utilități.

Capitalul propriu al societății se cuantifică la 16.659.200 lei și reprezintă 90,90% din pasivul patrimonial de 18.325.668 lei.

Capitalul propriu are următoarea structură:

- capital social subscris vărsat = 3.471.584 lei
- rezerve = 5.747.429 lei
- diferențe din reevaluare = 7.196.458 lei
- rezultatul exercițiului – profit = 243.727 lei
- rezultat reportat = 0 lei.

În anul 2016 societatea „Lucrări Drumuri și Poduri” nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

#### **IV. Politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori portofoliul autorității publice tutelare și costurile sau avantajele acestora:**

În ceea ce privește S.C. „Lucrări Drumuri și Poduri” S.A. , prin programul de investiții propus prin Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016, cu termene de realizare 2016-2018, societatea dorește crearea unui cadru cu impact direct asupra creșterii performanțelor economice ale societății. Astfel,

pentru perioada propusă, societatea a stabilit un buget pentru investiții în sumă de 2.400 mii lei din care aceasta a angajat suma de 518 mii lei.

Conform declarației de politică în domeniul calității, managementului, securității și sănătății în muncă, S.C. „Lucrări Drumuri și Poduri” S.A. adoptă o politică de satisfacere a tuturor cerințelor clienților pentru toate produsele și serviciile oferite. Astfel, în 2016 societatea și-a menținut certificările coform standardelor în curs, respectiv ISO 9001:2008, ISO:14001:2004 și 18001:2007 precum și certificarea proceselor de producție în fabricarea produselor, respectiv agregate de balastieră, betoane de ciment, betoane asfaltice și emulsii bituminoase conform standardelor europene.

La sfârșitul anului 2016 societatea avea un număr mediu de 105 angajați și 101 angajați efectiv. Scăderea la 101 angajați se datorează faptului că pentru angajații care au drept de pensie, contractele se încheie pe perioadă determinată. Politica salarială aplicată în societate a făcut ca la finele anului cheltuiala cu salariile să fie mai mici decât nivelul propus prin Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2016.

Pentru creșterea rentabilității societății se va avea în vedere în continuare:

- Politica de investiții și politica salarială în vedere creșterii productivității;
- Eficientizarea activităților curente pentru maximizarea profitului;
- Lărgirea gamei de servicii și produse oferite spre comercializare;
- Recuperarea creațelor.

Referitor la S.C. "Telescaun Tihuța" SRL – veniturile societății sunt obținute din transportul persoanelor pentru agrement pe perioada întregului an, în localitatea Piatra Fântânele – comuna Tiha Bârgăului, în apropierea Hotelului Castelul Dracula. În perioada de iarnă, pe terenurile învecinate, se schiază, însă societatea nu are posibilitatea să amenajeze și să omologheze pârtia pentru a o exploata pentru această activitate. Societatea dispune de instalația de transport care necesită o întreținere costisitoare.

## **V. Selectia administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora:**

Pentru toate societățile în care Județul Bistrița-Năsăud este acionar unic sau majoritar s-au efectuat procedurile de selecție a noilor membri ai Consiliilor de administrație.

Administratorii își desfășoară activitatea în baza contractelor de mandat, angajate în fața Adunării Generale a Acționarilor, pe o perioadă de 4 ani.

Administratorii au fost numiți prin respectarea procedurilor de selecție a membrilor din consiliile de administrație și a directorilor generali în conformitate cu OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

În anul 2016 componența Consiliului de administrație a suferit modificări, noua componență fiind următoarea:

- Domnul Cherecheș Mircea Lucian – director general
- Domnul Breșfelean Ciprian Radu

- Domnul Plăian Pavel
- Domnul Tompa Ionel
- Domnul Ivan Bogdan Gruia.

Având în vedere că în anul 2016 s-au desfășurat alegeri la nivel local, au survenit modificări și în componența Adunării Generale a Acționarilor alcătuită din reprezentanții Consiliului Județean Bistrița-Năsăud, consilieri județeni, după cum urmează:

- Doamna Ulecan Maria
- Domnul Pop George
- Domnul Brașoveanu Constantin
- Domnul Lupșan Nicolae Grigore
- Domnul Marc Vasile.

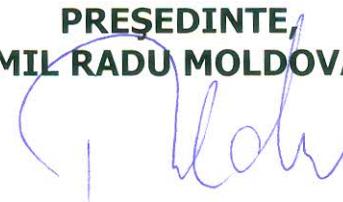
### **Concluzii și propuneri**

Prin eforturile depuse, administratorii au reușit în 2016 menținerea în același parametrii a situației financiare a societăților.

Situatiile financiare ale societății "Lucrări Drumuri și Poduri" Bistrița aferente anului 2016 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată și Legii contabilității nr.82/1991, Ordinului ministrului finanțelor publice nr.166/2017 și a celorlalte reglementări în materie. Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative, existând concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică. Situațiile financiare s-au întocmit prin transpunerea corectă a soldurilor din balanța sintetică întocmită la 31.12.2016.

Pentru asigurarea continuității activității, societatea "Lucrări Drumuri și Poduri" S.A. Bistrița propune următoarele:

- dezvoltarea activității prin noi tipuri de lucrări abordate;
- pregătirea relocării activităților productive din zonele metropolitane și achiziționarea unui teren;
- achiziționarea unor utilaje și instalații cu efect atât în creșterea productivității dar și reducerea impactului asupra mediului;
- reducerea riscurilor privind accidentele de muncă și boli profesionale asumate prin obiectivele specifice SSM&M&SSO- 2017.

9- **PREȘEDINTE,  
EMIL RADU MOLDOVAN**  


**DIRECTOR EXECUTIV,  
Teofil-Iulian Cloarbă**  
