

Amexa 1 la  
Hotarâna nr. 93/2019



**CONSILIUL JUDEȚEAN CLUJ**  
**DRUMURI SI PODURI JUDEȚENE CLUJ S.A.**  
Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor  
Cluj-Napoca, Str. Traian Vuia Nr.216, Tel: 0264/416622  
Fax 0264/274208, E-mail: office@sdpjcluj.ro  
C.U.I.: 253348 Atr.fisc.RO; Nr.înreg.Reg.Com. J 12/434/1991  
Capital social subscris si varsat : 8.100.000 lei



NR. 3210 / 06.05.2019

## RAPORT DE GESTIUNE

**privind activitatea Societatii Drumuri si Poduri Judetene Cluj SA  
intocmit in baza bilantului contabil incheiat la 31.12.2018**

Drumuri si Poduri Judetene Cluj SA, este o societate pe actiuni avind ca actionar unic Consiliul Judetean Cluj.

Capitalul social subscris si varsat la data infiintarii societatii este de 100.000 lei, divizat in 100 de actiuni cu valoarea nominala de 1000 lei / actiune.

Conform Hotararii 137/28.05.2014 se majoreaza capitalul social al societatii prin emiterea a unui numar de 9.800 de actiuni cu valoarea nominala de 1000 lei pe actiune, prin aport in natura, constind in bunuri imobile : terenuri , si bunuri mobile : reciclator.

In contabilitate la 31.12.2018 nu s-au facut inregistrarile contabile privind majorarea capitalului social avind in vedere ca nu s-a putut prezenta la Registrul Comertului dovada dreptului de proprietate a Consiliului Judetean asupra terenurilor.

Bunurile respective sunt inregistrate in activul DPJ in conturile de imobilizari corporale, iar in pasiv in contul "1068" de alte rezerve, analitic distinct.

DPJ Cluj nu a finalizat procedura de expertiza cadastrala si de intabulare a dreptului de proprietate, pentru a putea face inregistrarea majorarii capitalului social la Registrul Comertului

Prin Hotararea Consiliului Judetean Cluj nr.74/25.04.2018 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 8.000.000 lei aport in numerar al Judetului CLUJ prin emisiunea unui numar de 8.000 actiuni cu o valoare nominala de 1.000 lei fiecare. In acest sens in anul 2019 s-au facut demersuri in vederea modificarii Actului Constitutiv al D.P.J.Cluj in sensul sa apara doar capitalul social in numerar ,respectiv 8.100.000 lei care este inregistrat si in contabilitate, conform HCJ 157/2018 care modifica HCJ 74/2018.



In cursul anului 2018 in cadrul DPJ Cluj contabilitatea a fost organizata si condusa in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/91 republicata si a OMFP 1802/2014. Au fost aplicate prevederile legale in materie financiar-contabila aparute pe parcursul anului inclusiv prevederile privind modificarea Legii 227/2015 "Codul Fiscal".

Au fost reflectate principiile de baza ale contabilitatii si anume: principiile prudentei, permanentei metodei, evaluarea separata a elementelor de activ si pasiv, continuitatii activitatii, independentei exercitiului, intangibilitatii bilantului de deschidere, necompensarii. Inregistrarea operatiunilor economice s-a facut cronologic si sistematic, conducandu-se evidenta analitica si sintetica pe fiecare cont. S-au respectat regulile de intocmire a Bilantului si Declaratiei de impozit pe profit prevazute de OMFP 1802/2014 si principiul asigurarii ca posturile inscrise in Bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate si sunt puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii anuale ce a avut loc.

Inventarierea anuala a patrimoniului s-a efectuat in baza Deciziei nr.168/19.10.2018 si au fost respectate normele legale privind inventarierea prevazute de OMFP nr. 1802/2014, OMFP 2861/2009, procedandu-se la inregistrarea in contabilitate in luna decembrie 2018 a rezultatului inventarierii.

Conturile ce reflecta obligativitatea DPJ Cluj fata de bugetul de stat, bugetele locale, bugetele fondurilor speciale si angajati prezinta sold la finele anului 2018, obligatiile financiare nu au fost virate si platite in lunile noiembrie si decembrie 2018, conform prevederilor Codului Fiscal – Legea 227/2015, obligatiile restante inregistrate fiind de 381.346 lei la bugetul de stat si 490.096 lei la bugetul asigurarilor sociale.

Pentru aceste sume s-a obtinut de la ANAF Decizie de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr.91342/28.02.2019.

Avind in vedere specificul activitatii DPJ Cluj, in sensul ca incasarea productiei realizate se face dupa aproximativ doua luni de la data incheierii lucrarilor, societatea are angajata o linie de credit la BCR Cluj in suma de 6.034.833,17 lei, pentru nevoi temporare, din care in anul 2018 a fost rambursata suma 34.833,17 lei ramaind in sold 6.000.000 lei

Din creditul pe obiect in suma de 1.500.000 lei a fost rambursata suma de 1.000.447,88 lei, ramand un sold la 31.12.2018 in suma de 499.552,12 lei cu termen de rambursare pina in martie 2019.

In anul 2018 in urma inventarierii urmatoarelor lucrari :

- Modernizare drumuri locale com.Silivasu ,contract nr.8/2014
- Reabilitare DJ 108 C Manastireni-Calata-Margau, contract nr. 263/2012
- Proiectare si reabilitare DJ 107 R Muntele Baisorii –Muntele Mare,contract nr.9333/2016
- Asfaltare DJ 104 Balda –Visinelu ,contract nr 53/2016



s-a constatat cu ocazia reluarii lucrarilor la aceste obiective si a verificarii in teren a stadiului fizic de realizare a acestora , ca a fost raportat un stadiu mai avansat al lucrarilor decat cel real executat, constatandu-se o diferenta inregistrata in plus in suma de 1.845.950,18 lei la productia in curs de executie.

Prin Hotararea Consiliului de administratie nr.25/25.09.2018 s-a aprobat corectarea rezultatelor exercitiului financiar 2017 cu suma de 1.845.950,18 lei si inregistrarea minusului de valoare pentru productia in curs de executie.

Contul de profit si pierdere reflecta totalitatea veniturilor realizate pe parcursul anului si cheltuielile efective pentru realizarea acestor venituri

Nivelul indicatorilor realizati prin prisma acestui cont se prezinta astfel :

Cifra de afaceri	=	32.286.270 lei
Venituri aferente cost.prod.	=	801.572 lei
Venituri totale	=	31.718.942 lei
Cheltuieli totale	=	40.413.210 lei
Pierdere	=	- 8.694.268 lei
Impozit profit	=	0 lei
Profit net	=	0 lei
Rata profitului net	=	0 %
Venituri din exploatare	=	31.614.264 lei
Cheltuieli din exploatare	=	39.713.167 lei
Pierdere din exploatare	=	- 8.098.903 lei
Rata rentabilitatii expl	=	0 %
Venituri financiare	=	104.678 lei
Cheltuieli financiare	=	700.043 lei
Pierdere financiara	=	595.365 lei

Din analiza bilantului la 31.12.2018 rezulta urmatoarele :

Active imobilizante	=	46.985.132 lei
Active circulante	=	5.904.390 lei
din care :		
Stocuri	=	706.757 lei
Clienti neincasati	=	4.700.702 lei
din care :		
- Clienti	=	828.957 lei



- Clienti facturi de intocmit	=	143.927 lei
- Clienti incerti	=	3.727.818 lei
- Disponibil conturi	=	198.981 lei
- Alte creante	=	297.950 lei
Datorii curente	=	18.129.899 lei
din care:		
- Banci	=	6.499.552 lei
-Furnizori	=	8.057.941 lei
- Furnizori cu BO	=	2.121.715 lei
-Alte datorii	=	1.431.075 lei
Alte datorii pe termen lung	=	5.912.566 lei
Din care:		
Leasing fin.	=	5.541.826 lei
Garantii	=	370.740 lei

Dintre principalii clienti neincasati la data de 31.12.2018 enumeram (cont 4111):

Oras Sarmasu	=	148.824 lei
Primaria Valea Chioarului	=	62.569 lei
Giftrans	=	36.443 lei
R.A.AD.P.Cluj	=	91.589 lei
Diferit	=	502.161 lei

Prin H.C. 3841/2018 a fost respins recursul impotriva sentintei civile nr. 1353/2018 ,de catre D.P.J. Cluj impotriva JUDETULUI CLUJ privind plata facturilor in valoare de 363.063,53 lei,acestea trecandu-se pe pierderi din creante.

Clienti incerti la 31.12.2018:

Hidrocons	=	13.214 lei
R A A D P P	=	3.665.950 lei
Romvest Prefabricate	=	8.281 lei
Somes Sort	=	31.771 lei
Valcet Construct	=	8.602 lei

Creanta incerta in suma de 117.017 lei Primaria Cuzdrioara a fost trecuta pe pierderi din creante deoarece prin Hotararea civila nr.2034 s-a respins cererea de chemare in judecata formulata de D.P.J.



Pentru toti clientii incerti s-au initiat procedurile legale pentru recuperarea creantefor.

Dintre furnizorii principali in sold la 31.12.2018 amintim urmatoarele firme :

Cominex Nemetarifere	=	1.136.485 lei
Trioardecrij	=	315.329 lei
Grandemar	=	662.632 lei
Prighi srl	=	186.232 lei
Rompetrol	=	709.136 lei
Eon Energie	=	611.327 lei
Napocamin	=	736.498 lei
Speranta	=	219.573 lei
Holcim	=	244.238 lei
Ancandra	=	181.670 lei
Baumer	=	202.816 lei
CML RO	=	172.725 lei

La data de 31.12.2018 sunt furnizori restanti in suma de 4.420.155 lei, iar plati restante la bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale suma de 866.602 lei cu vechime mai mica de 30 de zile.

Restul furnizorilor neachitati sunt in termenele contractuale, nu s-au depasit scadentele din contracte.

In cursul anului 2018 DPJ CLUJ SA a avut un numar un numar de 16 litigii ,privind pretentii banesti.In aceste litigii DPJ CLUJ a avut calitatea procesuala de reclamant intr-un numar de 6 litigii din care:

- 1 litigiu a fost respins
- 5 litigii se afla pe rolul instantei de judecata din care :
  - 1 litigiu se afla in recurs la I.C.C.J
  - 4 litigii se afla in curs de judecata la instantele de fond

Iar in calitate de parata a fost un numar de 10 cauze.

In BVC pe anul 2018, DPJ Cluj a avut prevazut ca surse pentru investitii suma de 1.700 mii lei si la cheltuieli pentru investitii suma de 1.700 mii lei.

Din suma aprobata la cheltuieli s-a consumat in anul 2018 suma de 6.758 lei.

Societatea are in derulare 4 contracte de leasing, pentru care ratele scadente in 2018 au fost achitate din surse proprii.

In 2018 s-a achizitionat din surse proprii o bariera automata in valoare de 6.758 lei.



Amortizarea in anul 2018 a fost calculata dupa metoda liniara cu respectarea prevederilor Legii 15/1994, republicata, privind amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale. Din amortizarea inregistrata in contabilitate in anul 2018 suma de 257.302 lei este amortizare contabila, care se impoziteaza lunar, pe masura inregistrarii pe cheltuieli, si se trece in contul 1175 "Rez. reportat surpl.reeval."

Obligatiile DPJ Cluj fata de bugetul de stat si local privind : impozitul de profit, impozitul pe salarii, impozitul pe cladiri, terenuri, mijloace de transport, TVA, aferente anului 2018 au fost calculate conform legislatiei in vigoare si platite la scadenta, cu mici exceptii cind DPJ a fost in intirziere datorita lipsei mijloacelor banesti necesare. Pentru intirziri la plata taxelor si impozitelor in anul 2018, au fost calculate si achitate majorari si penalitati de intirziere, catre bugetul de stat, in suma de 19.647 lei.

Drepturile salariale ale personalului angajat au fost calculate conform prevederilor din Contractul Colectiv de Munca si Codul Muncii, si platite la scadenta. Salariul mediu brut realizat de angajati in 2018 a fost de 3.503 lei.

Productivitatea muncii in preturi curente in anul 2018 este de 174,66 mii lei/persoana.

Numarul mediu de salariati in anul 2018 a fost 181, iar numarul efectiv de salariati la 31.12.2018 a fost 170.

Controlul Financiar Preventiv la nivel de santiere si centrala a fost executat de angajati nominalizati prin Decizia Nr.05/10.01.2012 cu personalul din cadrul santierelor si centrala reflectandu-se prevederile OMFP nr.923/2014, cu modificarile si completarile ulterioare. avand ca scop vizarea legalitatii, necesitatii si oportunitatii operatiunilor economice efectuate prin prisma documentelor legale justificative.

Intre partenerii sociali (patronat-sindicat) exista, incheiat si semnat de reprezentantii legali ai ambelor parti, Contract Colectiv de Munca.

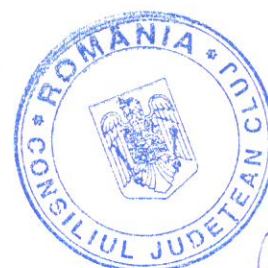
## 2. ACTIVITATEA DE PRODUCTIE

Veniturile realizate în anul 2018 ( fara TVA)(cifra de afaceri) :32.286.270 lei;

### 1. Structura veniturilor :

Nr.crt.	Compartiment/unitate	Valoare (lei faraTVA)
1	Santier Dej-Gherla	18.822.504
2	Santier Gilau-Huedin-Turda	2.613.834
3	Terti Laborator	20.793
4	Terti Proiectare	111.400
5	NAPOCA SA	10.717.739
	TOTAL	32.286.270

din care DPJ CLUJ SA : 21.568.531 lei, fara TVA



*[Handwritten signature]*

## 2. Sursele de venituri :

Nr. crt	Beneficiar	Valoare (lei faraTVA)	PROCENTE%
1	CONSILIUL JUDETEAN CLUJ	13.942.005	64.64
2	TERTI	7.626.526	35.36
	<b>TOTAL</b>	<b>21.568.531</b>	<b>100</b>

### 2.1 Defalcarea veniturilor provenite de la CJ CLUJ

Nr. crt	Beneficiar CJ CLUJ	Valoare (lei faraTVA)	PROCENTE%
1	Lucrari de Investitii	1.052.166	7.55
2	Lucrari de intretinere	12.889.839	92.45
	<b>TOTAL LEI FARA TVA</b>	<b>13.942.005</b>	<b>100</b>

Lucrări, servicii, investiții proprii realizate în anul 2018 :

## 3. Principalele lucrări realizate

### 3.1 Lucrari de investitii CJ CLUJ

Nr. Crt	Denumire lucrare	Valoare lei fara TVA	Lungime(km)
1	Modernizare DJ 107R	680.603,48	1.500
2	Modernizare DJ 108N	371.562,56	0.600
	<b>TOTAL</b>	<b>1.052.166,04</b>	<b>2.100</b>

### 3.2 Covoare asfaltice drumuri judetene

Nr. Crt	Denumire lucrare	Valoare lei fara TVA	Lungime(km)
1	Covor 109 D	2.436.132,41	5.800
2	Covor 109C	2.004.740,54	5.100
3	Covor 161 D	1.204.532,68	4.540
4	Covor 161	3.908.027,14	10.000
5	Covor 161A	1.404.053,32	3.600
	<b>TOTAL KM</b>	<b>10.957.486,09</b>	<b>29.040</b>

### 3.3 Covoare asfaltice –terti –in doua straturi

Nr. Crt	Denumire lucrare	Valoare lei fara TVA	Lungime(km)
	<b>TERTI</b>		
1	Modernizare strazi lot 6 in Gherla	338.877,77	0.441
2	Asfaltare DC 104 Balda Visinelu	836.617,64	1.000
3	Modernizare strazi in localitatile Viisoara si Urca,com Viisoara ,jud Cluj	1.462.704,86	2.400
4	Modernizare drum comunal DC 175 Tarpiu	921.472,94	0.660
5	Modernizare drum comunal DC 40 Poaiana Blenchii-Magura	1.314.944	2.156
6	Amenajarea ulitei La Mosucu si Somlea in loc Chiuiesti	232.514,79	0.254
	<b>TOTAL</b>	<b>5.107.132,06</b>	<b>6.911</b>



### 3.4 Principalele lucrari de reciclare in situ

Nr. Crt	Denumire lucrare	Lungime(km)
1	Modernizare DJ 109 D Nicula –Sic-Visea	5.695
2	Modernizare infrastr.rutiera in com.Sanmartin,str.Dupa Scoala,str.In Deal	1.238
3	Lucrari de intretinere drumuri in com.Sanmartin	0.950
4	Modernizare DC 175 Tarpiu	0.625
	<b>TOTAL KM</b>	<b>8.508</b>

### 4. Plombari cu mixture asfaltica : 16.213,16 mp

#### PRODUCTIE MARFA INDUSTRIALA

##### 4.1 Mixturi asfaltice

NR. CRT	Locatia	Produs	Cantitate to
1	Statia Bontida	mixtura asfaltica	57.263,11
	<b>TOTAL to</b>		<b>57.263,11</b>

##### 4.2 Betoane

NR. CRT	Locatia	Produs	Cantitate mc
1	Statia Bontida	beton de ciment	1.647,19
	<b>TOTAL mc</b>		<b>1.647,19</b>

##### 4.3.Emulsie

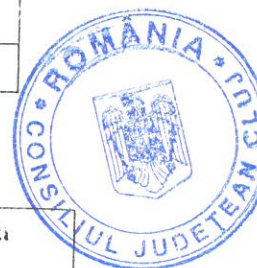
NR. CRT	Locatia	Produs	Cantitate to
1	Statia Bontida	emulsie	146.62
	<b>TOTAL to</b>		<b>146.62</b>

##### 4.4 Agregate de balastiera

NR. CRT	Locatia	Produs/um	Cantitate
1	Cetan 2	balast/mc	520
2	Statia de sortare Viile Dej	antiderapant/to	1.071
		sort 0/63/to	3.363
		sort 0/16/to	7.738
	<b>TOTAL Viile Dej/to</b>		<b>12.172</b>
	<b>TOTAL mc</b>		<b>12.692</b>

##### 4.5 Livrari de materiale din productia interna

Nr. Crt	Denumire serviciu	Valoare lei fara TVA
1	Livrari materiale (produse de balastiera, mixturi)	1.244.648,97



*Handwritten signature*



## 5. Servicii ofertare și licitații

În anul 2018 am participat la 78 de licitații din care am participat la 28 de licitații organizate de Sistemul Electronic de Achiziții Publice (SEAP). Am câștigat 4 licitații (loturi) în valoare totală de **19.517.980,47 lei**.

Licitațiile la care am participat au fost organizate de către Consiliile Județene (Cluj, Bihor) – 6 licitații, (11 loturi) respectiv de către alte autorități contractante în majoritate primării din județul Cluj sau județele limitrofe – 17 licitații.

În SEAP am participat și la 2 cumpărări directe.

S-au întocmit 122 oferte de preț din care 3 pentru DADPP Cluj, 18 pentru primării și 91 de oferte pentru terți (persoane fizice sau firme).

În vederea creșterii eficienței economice și a rentabilității activității în general pentru anul 2018 ne propunem o analiză mai amănunțită a costurilor pe fiecare lucrare în scopul reducerii acestora, folosind eficient forța de muncă și capacitățile tehnice din dotare eliminând pe cât posibil închirierile de mijloace de transport și utilaje și reducând costurile cu reparațiile parcului învechit.

DPJ Cluj participă în continuare la licitații, inclusiv în alte județe, executând și în prezent lucrări în județul Mureș.

Având în vedere portofoliul de contracte semnate pentru anul 2019 ne propunem reducerea costurilor în așa fel încât să putem recupera pierderea înregistrată în următorii 3 ani.

Anexa la prezentul raport de gestiune :

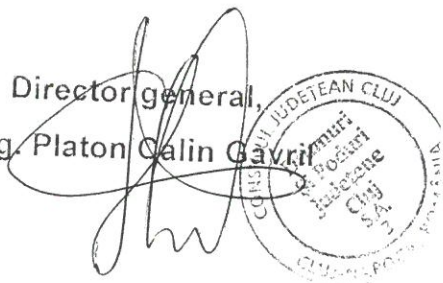
Bilanțul la data 31.12.2018

Balanta de verificare la 31.12.2018

Note explicative la Bilanțul 31.12.2018

Raportul de certificare a bilanțului contabil, întocmit de auditorul financiar pentru anul 2018.

Director general,  
Ing. Platon Calin Gavrilă



Director economic,  
ec. Costea Maria Fira

Președinte Consiliu de Administrație

CURT IOAN

