Societatea pe Acțiuni „Drumuri Ialoveni”

Darea de seamă a Consiliului Societății pe Acțiuni „Drumuri Ialoveni” pentru anul 2024

Chișinău 2024

1. Baza legală a activității Consiliului

Consiliul S.A. „Drumuri Ialoveni" și-a desfășurat activitatea în perioada de raportare în conformitate cu:

- Legea nr. 1134/1997 privind societățile pe acțiuni;
- Statutul societății;
- Regulamentul de funcționare a Consiliului societății;
- Alte acte normative relevante.

2. Componența Consiliului

În urma deciziei Adunării generale ordinare anuale a acționarilor S.A. „Drumuri Ialoveni" din 22 iulie 2024, au fost desemnați următorii membri:

- Cozma Ludmila – Consultant principal Direcția Evidență și Monitorizare a Patrimoniului Public, Agenția Proprietății Publice;
- Bolun Cristina – Șef Serviciul protecția consumatorilor și supravegherea pieței, Ministerul Economiei;
- Voiticovschi Radu – Șef Serviciul Siguranța rutieră, Ministerul Infrastructurii și Dezvoltării Regionale;
- Sclearuc Natalia – Șef Direcție politici și sinteză bugetară, Ministerul Finanțelor;
- Marin Alexandru – Auditor intern Serviciul audit intern, Agenția Proprietății Publice.

3. Activitatea Consiliului în perioada de raportare

În perioada 01.01.2024 – 31.12.2024, Consiliul a fost convocat în 12 ședințe, desfășurate atât în format fizic, cât și online sau prin corespondență. Au fost adoptate aproximativ 75 de decizii, dintre care menționăm:

1. Desemnarea domnului Viorel Condrea, director tehnic al SA „Drumuri Ialoveni", în funcția de Director interimar al S.A. „Drumuri Ialoveni", începând cu data de 01.02.2024, până la numirea prin concurs a unui Director General sau desemnarea unui nou Director interimar.
2. Aprobarea proiectului Contractului de management cu dl Viorel Condrea pentru exercitarea funcției de Director interimar al SA „Drumuri Ialoveni" începând cu data de 01.02.2024.
3. Examinarea și aprobarea Dărilor de seamă trimestriale ale organului executiv privind activitatatea economico–financiară a S.A. „Drumuri Ialoveni".
4. Examinarea dării de seamă preliminare privind rezultatele economico-financiare ale S.A. „Drumuri Ialoveni" pentru anul 2023.
5. Aprobarea Planului de afaceri al S.A. „Drumuri Ialoveni" pentru anul 2024.

6. Aprobarea Planului de achiziții de bunuri, lucrări și servicii necesare pentru activitatea societății în perioada anului 2024.

7. Aprobarea fondului și/sau normativele de retribuire a muncii pentru salariații societății și coordonarea organigramei și a statului de personal pentru anul 2024.

8. Aprobarea devizului de venituri și cheltuieli ale S.A. „Drumuri Ialoveni" pentru anul 2024.

9. Stabilirea indicatorilor de performanță semestriali și anuali ai S.A. „Drumuri Ialoveni" și criteriile de evaluare a acestora.

10. Stabilirea plafonului concret al salariului directorului interimar al S.A. „Drumuri Ialoveni" pasibil limitării, pentru anul 2024.

11. Lansarea concursului de selectare a entității de audit privind auditarea situațiilor financiare ale S.A. „Drumuri Ialoveni" pentru anul 2024.

12. Examinarea ofertelor și selectarea entității de audit privind auditarea situațiilor financiare ale S.A. „Drumuri Ialoveni" pentru anul 2024.

13. Examinarea cererilor Agenției Proprietății Publice.

În cadrul ședințelor Consiliului, membrii acestuia au solicitat explicații detaliate și argumente concludente privind măsurile concrete pe care societatea urmează să le implementeze în scopul acoperirii pierderilor acumulate și realizării profitului planificat pentru anul de activitate 2024. Totodată, a fost solicitată prezentarea unei analize detaliate a gradului de realizare a lucrărilor și serviciilor pe fiecare dintre cele trei sectoare (Ialoveni, Hîncești, Nisporeni), separat, pentru anul 2024. Această analiză urmează să includă: cifra de afaceri, rezultatul financiar (profit/pierdere) și cheltuielile aferente fondului de salarizare.

Totodată, menționăm că, în perioada de raportare, a fost convocată Adunarea generală anuală a acționarilor din 22.07.2024, desfășurată la data de 22 iulie 2024, în cadrul căreia au fost examinate materialele corespunzătoare ordinii de zi.

4. Aspecte economico-financiare

La finele anului 2024, capitalul propriu (activele nete) al S.A. „Drumuri Ialoveni" a constituit 33486470 lei, majorat cu 197317 lei față de 2023. Totuși, acesta este cu 4307925 lei sub nivelul capitalului social (37794395 lei), fapt ce contravine art. 37 alin. (5) și (6) din Legea nr. 1134/1997.

Astfel, conform prevederilor art. 37 alin. (5) și (6) din Legea nr. 1134/1997, valoarea activelor nete ale societății nu poate fi mai mică decât mărimea capitalului ei social. Totodată, dacă, la expirarea a 3 ani financiari consecutivi, cu excepția primului an financiar, valoarea activelor nete ale societății, potrivit bilanțului anual al societății, va fi mai mică decât mărimea capitalului social, orice acționar al societății este în drept să ceară adunării generale anuale a acționarilor adoptarea uneia din următoarele hotărâri:

a) cu privire la reducerea capitalului social;

b) cu privire la majorarea valorii activelor nete prin efectuarea de către acţionarii societăţii a unor aporturi suplimentare în modul prevăzut de statutul societăţii;

c) cu privire la dizolvarea societăţii;

d) cu privire la transformarea societăţii în altă formă juridică de organizare.

5. Inventariere şi constatări din audit

Urmare participării reprezentanţilor entităţii de audit la inventariere, auditorul independent „First Audit International" S.R.L. în Raportul cu privire la auditul situaţiilor financiare, şi-a expus opinia cu Situaţiile financiare prezintă fidel, cu excepţia efectelor aspectelor descrise, poziţia financiară a entităţii la 31 decembrie 2023, performanţa financiară şi fluxurile de numerar, în conformitate cu Standardele Naţionale de Contabilitate aplicabile în Republica Moldova.

Baza pentru opinia cu rezerve – probleme identificate:

a) Bunuri imobile – lipsă de corelare cadastrală:

Nu s-a putut reconcilia evidenţa contabilă cu informaţiile din banca de date a cadastrului gestionată de ASP;

Există incertitudini privind dreptul de proprietate/gestiune economică asupra unor imobile.

b) Datorii – neconformare parţială:

c) Stocuri cu mişcare lentă – semne de depreciere;

d) Creanţe cu mişcare lentă: s-au identificat creanţe fără modificări în ultimii 3 ani, ceea ce indică risc de neîncasare sau neajustare la valoarea recuperabilă.

Concluzie privind opinia cu rezerve:

Deşi situaţiile financiare oferă, în ansamblu, o imagine corectă, problemele privind evidenţa imobilelor, evaluarea stocurilor şi creanţelor, precum şi lipsa unor ajustări contabile impun emiterea unei opinii cu rezerve, şi nu una favorabilă fără rezerve.

S.A. „Drumuri Ialoveni" ar trebui, în perioada următoare:

- *Să revizuiască şi coreleze evidenţa imobilelor cu ASP (cadastru);*
- *Să aplice testele de depreciere pentru stocuri şi creanţe cu mişcare lentă;*
- *Să actualizeze politicile contabile privind stocurile şi creanţele, în conformitate cu SNC.*

6. Recomandări şi măsuri propuse pentru anul 2025

Pentru perioada următoare, Consiliul recomandă Organului executive al S.A. „Drumuri Ialoveni" următoarele măsuri executive:

✓ Implementarea unui sistem de management al calităţii;

- ✓ Reducerea pierderilor şi majorarea veniturilor prin diversificarea serviciilor şi optimizarea costurilor;
- ✓ Stingerea datoriilor curente şi evitarea acumulării creanţelor expirate;
- ✓ Valorificarea activelor neutilizate (închiriere, vânzare, casare);
- ✓ Aplicarea testelor de depreciere pentru stocuri şi creanţe;
- ✓ Revizuirea politicilor contabile pentru a fi conforme cu SNC;
- ✓ Îmbunătăţirea următorilor indicatori economico-financiari:
  - Rata solvabilităţii generale;
  - Rata de acoperire a capitalului propriu;
  - Coeficientul de atragere a surselor împrumutate;
  - Lichiditatea curentă.

7. Concluzii

Pe parcursul anului 2024, Consiliul S.A. „Drumuri Ialoveni" şi-a exercitat responsabil responsabil atribuţiile, asigurând supravegherea strategică şi decizională asupra societăţii. Activitatea sa a fost una pozitivă, eficientă şi în limitele competenţelor legale, fără depăşiri de atribuţii.

Preşedintele Consiliului
S.A. „Drumuri Ialoveni" **COZMA LUDMILA**