



DRUMURI SI PODURI COVASNA S.A.
SF.GHEORGHE, STR. RECOLTEI NR. 3
Cod unic de înregistrare RO-7028793

Anexa nr. 2

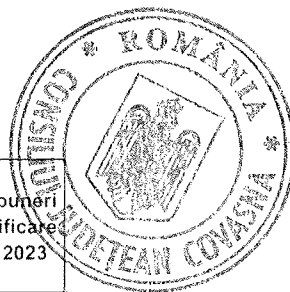
la Hotararea nr. 228 /2023

RECTIFICARE- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli în bugetul de venituri si cheltuieli mii lei

	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat An 2023	Diferenta	Propuneri rectificare An 2023	
0	1	2	3	4	5	6
I.	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	83.288	-20.711	62.577	
1	Venituri totale din exploatare (Rd2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.1)	2	83.088	-21.317	61.771	
a)	din producția vândută (Rd3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din	3	80.421	-20.977	59.444	
a1)	din vânzarea produselor	4				
a2)	din servicii prestate	5	79.121	-20.096	59.025	
a3)	din redevențe și chirii	6	1.000	-778	222	
a4)	alte venituri	7	300	-103	197	
b)	din vânzarea mărfurilor	8	150	-85	65	
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri	9				
c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10				
c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11				
d)	din producția de imobilizări	12				
e)	venituri aferente costului producției în	13	2.200	60	2.260	
f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	317	-315	2	
f1)	din amenzi și penalități	15				
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	254	-254	0	
	- active corporale	17	254	-254	0	
	- active necorporale	18				
f3)	din subvenții pentru investiții	19				
f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20				
f5)	alte venituri	21	63	-61	2	
2	Venituri financiare (Rd22=Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+)	22	200	606	806	
a)	din imobilizări financiare	23				
b)	din investiții financiare	24				
c)	din diferențe de curs	25				
d)	din dobânzi	26	100	-70	30	
e)	alte venituri financiare	27	100	676	776	
II	CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	83.021	-21.252	61.769	
1	Cheltuieli de exploatare(Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+)	29	82.656	-21.319	61.337	
A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	71.492	-23.936	47.556	
A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.38), din care:	31	25.042	8.847	33.889	
a)	cheltuieli cu materiile prime	32	15.213	8.085	23.298	
b)	cheltuieli cu materialele	33	9.229	1.081	10.310	



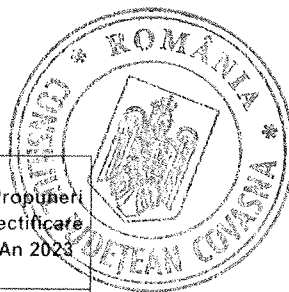
INDICATORI		Nr. rd.	Aprobat An 2023	Diferenta	Propuneri rectificate An 2023
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	500	259	759
b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	5.873	-277	5.596
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	150	-35	115
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	350	-230	120
e)	cheltuieli privind mărfurile	38	100	-54	46
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	1.050	76	1.126
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	500	-73	427
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	41	450	111	561
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42		0	
b2)	- către operatori cu capital privat	43	450	111	561
c)	prime de asigurare	44	100	38	138
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+)	45	45.400	-32.859	12.541
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	10	-4	6
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	40	-17	23
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48			
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	49	30	-16	14
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	20	-12	8
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51			
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	10	-4	6
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53			
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54			
	- ch.de promovare a produselor	55			
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit OUG nr 2/2015	56	50	-20	30
d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57	20	-8	12
d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatiei, invatamant, social si sport, din care:	58	20	-8	12
	pentru cluburile sportive	59			



INDICATORI		Nr. rd.	Aprobat An 2023	Diferenta	Propuneri rectificare An 2023
d3)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60	10	-4	6
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	2.500	413	2.913
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	5	-5	0
	- cheltuieli cu diurna (Rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	63	5	-5	0
	-interna	64	5	-5	0
	-externa	65			
g)	cheltuieli poștale și taxe de	66	25	-9	16
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și	67	30	18	48
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	210	119	329
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	140	127	267
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	40	0	40
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	10	8	18
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	10	-6	4
	-aferele bunurilor de natura domeniului public	73			
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74			
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75			
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	10	-10	0
j)	alte cheltuieli	77	42.500	-33.338	9.162
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:		78	265	-25	240
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79			
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80			
c)	ch. cu taxa de licență	81			
d)	ch. cu taxa de autorizare	82	10	-7	3
e)	ch. cu taxa de mediu	83	5	-4	1
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	250	-14	236
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112),		85	8.464	650	9.114
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)	86	7.986	656	8.642
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	7.400	465	7.865
	a) salarii de bază	88	7.400	465	7.865
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform	89			
	c) alte bonificații (conform CCM)	90			



	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat An 2023	Diferenta	Propuneri rectificative An 2023
C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98), din care:	91	586	191	777
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și	92			
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93			
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94			
	b) tichete de masă;	95	520	136	656
	c) vouchere de vacanță;	96			
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97			
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	66	55	121
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99			
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100			
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri	101			
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și	102			
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	103	293	-12	281
	a) pentru directori/directorat	104	235	9	244
	-componenta fixă	105	235	9	244
	-componenta variabilă	106		0	
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	58	-21	37
	-componenta fixă	108	58	-21	37
	-componenta variabilă	109			
	c) pentru cenzori	110			
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111			
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajați	112	185	6	191
D.	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	2.435	1.992	4.427
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	50	-45	5
	- către bugetul general consolidat	115	50	-46	4
	- către alți creditori	116	0	1	1
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117			
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118			
d)	alte cheltuieli	119	10	-8	2
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	2.375	-561	1.814



		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat An 2023	Diferenta	Propuneri rectificative An 2023
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	0	2.606	2.606
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	0	3.235	3.235
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	123			
	f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	124			
		alte provizioane			3.235	3.235
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	125	0	629	629
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	0	629	629
		- din participarea salariaților la profit	127			
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128			
		- venituri din alte provizioane	129	0	629	629
2		Cheltuieli financiare	130	365	67	432
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	360	71	431
	a1)	aferele creditelor pentru investiții	132	320	-52	268
	a2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	133	40	123	163
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134			
	b1)	aferele creditelor pentru investiții	135			
	b2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	136			
	c)	alte cheltuieli financiare	137	5	-4	1
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	267	541	808
		venituri neimpozabile	139		0	
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	60	21	81
IV		IMPOZIT PE PROFITCURENT	141	110	36	146
V		DATE DE FUNDAMENTARE				
1	1	Venituri totale din exploatare, din	142	83.088	-21.317	61.771
	a)	venituri din subventii si transferuri	143			
	b)	alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144			
	2	Cheltuieli totale din exploatare, din	145	82.656	-21.319	61.337
	a)	alte cheltuieli de exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut realizat in anul precedent, cf. Legii anuale a	146			
2	3	Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care :	147	7.986	656	8.642
	a)		147 a)			
	b)		147 b)			
	c)		147 c)			
4	4	Nr. de personal prognozat la finele	148	120	0	120
5	5	Nr.mediu de salariați	149	127	-15	112



		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat An 2023	Diferenta	Propuneri rectificare An 2023
6	6 a)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.147/Rd.149)/12*1000	150	5.240	1.190	6.430
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , OG26/2013 (Rd.147-Rd.92-	151	5.240	1.190	6.430
	c)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială , cf.OG2 6/2013 si Legii anuale a	152			
7	7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu	153	654	-103	552
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf.Legii anuale a	154			
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	155			
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unități fizice, din care	156			
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157			
		- pret mediu (p)	158			
		- valoare=QPF x p	159			
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160			
7	8	Plăți restante	161	1.653	4.427	6.080
8	9	Creanțe restante, din care:	162	4.662	9.446	14.108
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163			
		- de la operatori cu capital privat	164			
		- de la bugetul de stat	165			
		- de la bugetul local	166			
		- de la alte entitati	167			
9	10	Credite pentru finantarea activitatii curente(soldul ramas de rambursat)	168			
	11	Redistribuirii/distribuirii totale cg.OUG nr.29/2017 din:	169			
		alte rezerve	170			
		rezultatul reportat	171			

Director general,
Török Sándor

Director economic,
Szabo Erzsebet