

RAPORT ANUAL AGREGAT

Exercițiul financiar 2022

Întocmit în conformitate cu art. 51 din Legea nr. 109/2011

1. INFORMAȚII GENERALE DESPRE SOCIETATE

Societatea Întreținere Drumuri Harghita SRL a fost înființată ca urmare a necesității gestionării eficiente a rețelei de drumuri județene din Harghita, având o lungime de aproximativ 842 km. Activitatea societății include lucrări de întreținere, reparații și intervenții în regim de urgență, în special în condiții meteorologice nefavorabile sau situații accidentale.

Societatea este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Harghita cu numărul J19/280/16.07.2020, având codul de înregistrare fiscală RO 42785235 și sediul social în Miercurea Ciuc, Piața Libertății nr. 5, camera 203, județul Harghita. Capitalul social subscris și vărsat este de 5.242.000 lei, deținut în proporție de 99,81% de Județul Harghita prin Consiliul Județean Harghita și 0,19% de Comuna Sânsimion prin Consiliul Local Sânsimion.

Conducerea executivă este asigurată de administratorul desemnat, dl. Bidermann András, numit în baza Hotărârii Consiliului Județean Harghita nr. 22/16.02.2021, prin Contractul de administrare nr. 30/17.02.2021.

2. CONTEXTUL GENERAL AL ACTIVITĂȚII ÎN ANUL 2022

Anul 2022 a reprezentat un an de tranziție pentru Întreținere Drumuri Harghita SRL, în care societatea a continuat să își consolideze capacitatea operațională, dar s-a confruntat cu o serie de provocări economice și operaționale. Comparativ cu anul 2021, cifra de afaceri a înregistrat o ușoară scădere, pe fondul unui volum de lucrări mai redus și al decalajelor dintre planificarea lucrărilor și realizarea efectivă a acestora.

În același timp, mediul economic a fost caracterizat de creșteri de prețuri la materiale de construcții, carburant, energie și servicii, ceea ce a condus la majorarea costurilor de exploatare. În acest context, societatea a continuat programul de investiții în utilaje și echipamente, ceea ce a contribuit la creșterea activelor imobilizate, dar a pus presiune suplimentară asupra rezultatului financiar al exercițiului.

3. ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE PENTRU ANUL 2022

3.1 Cifra de afaceri și veniturile

Cifra de afaceri netă realizată în anul 2022 este de 5.710.964 lei, în ușoară scădere față de anul 2021, când s-a înregistrat o cifră de afaceri de 6.016.522 lei. Veniturile provin în principal din lucrările de întreținere și reparații executate pe drumurile județene, contractate de Consiliul Județean Harghita și de alte unități administrativ-teritoriale.

3.2 Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile totale de exploatare în anul 2022 au fost de 6.961.591 lei, în creștere față de anul 2021, când au totalizat 5.822.923 lei. Creșterea cheltuielilor, în condițiile unei cifre de afaceri ușor mai mici, a generat un dezechilibru între venituri și costuri, care a condus la înregistrarea unei pierderi la nivelul rezultatului din exploatare.

Structura cheltuielilor de exploatare evidențiază următoarele componente principale: cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile în valoare de 3.216.793 lei, cheltuieli cu personalul (inclusiv contract de mandat și contribuții) în sumă de 1.689.564 lei, precum și alte cheltuieli operaționale (reparații, chirii, asigurări, transport, servicii, impozite și taxe) în valoare totală de 1.990.101 lei.

Se remarcă nivelul ridicat al cheltuielilor cu chirii (1.127.228 lei) și transport (191.982 lei), precum și creșterea cheltuielilor cu asigurările și alte servicii externe, ceea ce reflectă intensificarea activităților operaționale și utilizarea infrastructurii închiriate.

3.3 Active imobilizate

Valoarea totală a activelor imobilizate la 31.12.2022 este de 3.528.202 lei. În cursul anului 2022 au fost realizate investiții în imobilizări corporale în sumă de 698.480 lei, constând în principal în instalații tehnice și mașini (675.162 lei), construcții (15.000 lei) și alte instalații, utilaje și mobilier (8.318 lei). Aceste investiții au urmărit îmbunătățirea capacității de intervenție și modernizarea parcului de echipamente al societății.

Imobilizările necorporale, formate în principal din licențe software și programe antivirus cu termen de valabilitate mai mare de 12 luni, au o valoare de 1.503 lei.

3.4 Stocuri

La sfârșitul exercițiului financiar 2022, stocurile societății sunt în valoare de 28.147 lei, față de 1.507 lei în 2021. Stocurile sunt reprezentate în principal de materii prime și materiale utilizate în activitatea de întreținere a drumurilor, precum și de materiale pentru activitatea de deszăpezire. Creșterea stocurilor reflectă o pregătire mai bună pentru lucrările sezoniere și intervențiile de iarnă.

3.5 Creanțe și disponibilități bănești

Creanțele totale ale societății la 31.12.2022 se ridică la 597.329 lei, din care 62.047 lei reprezintă creanțe cu scadență depășită. Deși nivelul creanțelor restante este relativ redus, acesta impune menținerea unei monitorizări atente a termenelor de încasare și a relațiilor contractuale cu beneficiarii.

Disponibilitățile bănești ale societății, reprezentând numerar și sume în conturi bancare, însumează 822.347 lei, în scădere față de nivelul de 2.226.064 lei înregistrat la sfârșitul anului 2021. Reducerea disponibilităților bănești este determinată de volumul investițiilor realizate și de acoperirea cheltuielilor de exploatare crescute.

3.6 Datorii

Datoriile pe termen scurt, cu scadență sub un an, înregistrate la 31.12.2022, sunt în sumă de 216.141 lei, față de 133.958 lei în anul 2021. Cea mai mare parte este reprezentată de datoriile către furnizori (98.381 lei), la care se adaugă obligații către bugetul consolidat și obligații salariale. Nivelul datoriilor rămâne relativ redus în raport cu valoarea activelor circulante și a disponibilităților bănești.

4. REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2022

Exercițiul financiar al anului 2022 s-a încheiat cu o pierdere brută de 1.249.228 lei, în condițiile în care în anul 2021 societatea a înregistrat un profit brut de 194.299 lei. Pierdere netă a exercițiului 2022 este de 1.249.228 lei, întrucât nu s-a calculat impozit pe profit pentru acest an, având în vedere rezultatul negativ.

Cauzele principale ale pierderii sunt legate de scăderea cifrei de afaceri față de anul anterior, combinată cu majorarea costurilor operaționale (materiale, servicii, chirii, transport), precum și cu impactul investițiilor în utilaje și echipamente asupra structurii de costuri.

5. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Pe baza situațiilor financiare pentru anul 2022, principalii indicatori economico-financiar ai societății sunt următorii (valorile sunt aproximative):

- Rentabilitatea capitalurilor proprii (ROE): circa -23,8%;
- Marja netă de profit: circa -21,9%;
- Lichiditate generală: circa 6,7 (active circulante / datorii pe termen scurt).

Valorile negative ale rentabilității și ale marjei nete de profit confirmă caracterul nefavorabil al rezultatului financiar din 2022. În același timp, lichiditatea generală ridicată arată că societatea dispune de resurse circulante semnificative în raport cu datoriile pe termen scurt, ceea ce limitează riscul de neplată pe termen imediat, dar subliniază necesitatea unei utilizări mai eficiente a acestor resurse.

6. PROBLEME, RISCURI ȘI PERSPECTIVE

Principalele probleme și riscuri identificate în anul 2022 privesc: scăderea volumului de lucrări față de anul precedent, creșterea generalizată a costurilor operaționale, riscul

asociat întârzierilor la încasări, precum și dependența de condițiile meteorologice pentru realizarea unei părți importante din activități.

Pentru anii următori, societatea are în vedere intensificarea dialogului cu beneficiarii publici în vederea unei mai bune corelări între programarea lucrărilor și resursele disponibile, optimizarea structurii de costuri (în special în zona chiriilor, transportului și serviciilor externalizate) și consolidarea proceselor de planificare și control bugetar. De asemenea, se urmărește valorificarea investițiilor realizate în utilaje prin creșterea gradului de utilizare a acestora.

7. CONCLUZII

Întreținere Drumuri Harghita SRL a traversat în anul 2022 o perioadă dificilă din punct de vedere financiar, marcată de înregistrarea unei pierderi semnificative, pe fondul scăderii cifrei de afaceri și al creșterii costurilor. Cu toate acestea, nivelul ridicat al lichidităților și continuarea programului de investiții asigură premise pentru redresare și reluarea trendului pozitiv de dezvoltare, fapt confirmat ulterior de rezultatele înregistrate în anul 2023.

Aprobat,

Administrator desemnat

Bidermann András

Întocmit,

Contabil

Péter Hegyi