

RAPORT ANUAL AGREGAT

Exercițiul financiar 2023

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 identificare 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, în baza Contractului de administrare nr. 30/17.02.2021.

2. CONTEXTUL GENERAL AL ACTIVITĂȚII ÎN ANUL 2023

Anul 2023 a reprezentat o etapă de consolidare și creștere pentru Întreținere Drumuri Harghita SRL, după perioada de început a activității și pierderea înregistrată în anul 2022. Volumul de lucrări executate a crescut semnificativ, iar societatea și-a extins capacitatea de intervenție pe drumurile județene, răspunzând mai prompt solicitărilor beneficiarilor publici.

Contextul economic general a fost marcat de fluctuații ale prețurilor la materiale de construcții, carburant și servicii, însă, printr-o planificare mai riguroasă și prin utilizarea mai eficientă a resurselor existente, societatea a reușit să își îmbunătățească substanțial rezultatele față de anul precedent.

3. ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE PENTRU ANUL 2023

3.1 Cifra de afaceri și veniturile

Cifra de afaceri netă realizată în anul 2023 este de 12.211.310 lei, comparativ cu 5.710.964 lei în anul 2022. Această dublare a cifrei de afaceri reflectă creșterea

volumului de lucrări de întreținere și reparații executate pentru Consiliul Județean Harghita și pentru alte unități administrativ-teritoriale, precum și o utilizare mai bună a capacității tehnice și umane a societății.

3.2 Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile totale de exploatare în anul 2023 au fost de 10.830.354 lei, față de 6.961.591 lei în 2022. Creșterea cheltuielilor este corelată cu volumul mai mare de activitate, însă ritmul de creștere al acestora a fost inferior ritmului de creștere a veniturilor, ceea ce a permis trecerea de la pierdere la profit. Cele mai importante componente ale cheltuielilor de exploatare sunt cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile (6.043.013 lei), cheltuielile cu personalul (1.763.517 lei) și cheltuielile cu alte servicii externe, inclusiv chirii și transport (2.981.260 lei).

Se observă o creștere semnificativă a cheltuielilor cu chiriile și transportul, în concordanță cu necesitatea asigurării unei prezențe operaționale extinse pe întreg teritoriul județului, precum și cu intensificarea intervențiilor pe parcursul întregului an.

3.3 Active imobilizate

Valoarea totală a activelor imobilizate la 31.12.2023 este de 4.300.917 lei. În cursul anului 2023 au fost realizate investiții în imobilizări corporale în valoare de 772.715 lei, în principal în instalații tehnice și mașini (768.346 lei), respectiv alte instalații, utilaje și mobilier (4.369 lei). Aceste investiții au avut ca scop îmbunătățirea capacității de intervenție și modernizarea parcului de utilaje.

Imobilizările necorporale, reprezentate în principal de licențe software și programe antivirus cu valabilitate mai mare de 12 luni, însumează 1.503 lei.

3.4 Stocuri

La finalul anului 2023, stocurile societății se ridică la 55.048 lei, față de 29.163 lei în anul 2022. Acestea sunt constituite din materii prime și materiale necesare activității de întreținere a drumurilor, precum și avansuri aferente stocurilor (în special sare pentru dezăpezire). Creșterea stocurilor evidențiază o mai bună pregătire pentru lucrările sezoniere și pentru intervențiile de iarnă.

3.5 Creanțe și disponibilități bănești

Creanțele totale ale societății la 31.12.2023 sunt în sumă de 2.100.219 lei, din care 49.944 lei au scadența de plată depășită. Nivelul relativ redus al creanțelor restante, raportat la volumul total al creanțelor, indică un risc moderat privind neîncasarea acestora, însă impune în continuare monitorizarea atentă a termenelor de plată.

Disponibilitățile bănești ale societății, respectiv numerar și sume în conturi bancare, însumează 2.858.287 lei, în creștere semnificativă față de anul 2022 (822.347 lei).

Această evoluție arată o îmbunătățire clară a poziției de trezorerie, ca urmare a încasărilor generate de creșterea cifrei de afaceri.

3.6 Datorii

Datoriile pe termen scurt, cu scadență sub un an, înregistrate la 31.12.2023, sunt în sumă de 2.734.085 lei, comparativ cu 216.141 lei în 2022. Cea mai mare parte a acestora este reprezentată de datoriile către furnizori (2.429.095 lei), urmate de obligațiile fiscale și salariale. Creșterea datoriilor este corelată cu majorarea volumului de activitate și cu termenele contractuale stabilite cu partenerii, însă nivelul acestora este susținut de lichiditățile și creanțele existente.

4. REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2023

Exercițiul financiar al anului 2023 s-a încheiat cu un profit brut de 1.382.510 lei și un profit net de 1.369.829 lei, după calculul și plata impozitului pe profit în sumă de 12.681 lei. Prin comparație, în anul 2022 societatea a înregistrat o pierdere netă de 1.249.228 lei. Trecerea de la pierdere la profit reprezintă un aspect esențial al consolidării activității, demonstrând eficiența măsurilor adoptate în plan operațional și financiar.

5. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Pe baza situațiilor financiare pentru anul 2023, principalii indicatori economico-financiar ai societății sunt următorii (valorile sunt aproximative):

- Rentabilitatea capitalurilor proprii (ROE): circa 26,1%;
- Marja netă de profit: circa 11,2%;
- Lichiditate generală: circa 1,84 (active circulante / datorii pe termen scurt).

Nivelul ridicat al rentabilității capitalurilor proprii și marja netă de profit peste 10% indică o îmbunătățire majoră a performanței financiare față de anul anterior. Lichiditatea generală peste 1,8 arată că societatea deține active circulante suficiente pentru acoperirea datoriilor pe termen scurt, chiar dacă se impune în continuare o gestionare prudentă a fluxurilor de numerar.

6. PROBLEME, RISCURI ȘI PERSPECTIVE

Printre principalele riscuri identificate în activitatea societății se numără: riscul de întârziere la încasarea creanțelor, riscul asociat creșterii costurilor cu materialele și serviciile, precum și riscul operațional generat de condițiile meteorologice extreme, care pot impune intervenții frecvente și costisitoare.

Pentru anul 2024, societatea își propune menținerea tendinței de creștere a cifrei de afaceri, optimizarea structurii de costuri (în special în zona chiriilor, transportului și serviciilor externalizate), consolidarea proceselor de urmărire și recuperare a creanțelor,

precum și continuarea programului de investiții în utilaje și echipamente, în vederea creșterii eficienței intervențiilor pe drumurile județene.

7. CONCLUZII

Întreținere Drumuri Harghita SRL a înregistrat în anul 2023 o evoluție financiară favorabilă, caracterizată prin creșterea substanțială a cifrei de afaceri și obținerea unui profit net semnificativ, după un an 2022 încheiat cu pierdere. Situația financiară de la sfârșitul anului 2023 confirmă capacitatea societății de a-și adapta activitatea la cerințele beneficiarilor și de a gestiona eficient resursele disponibile, asigurând totodată premise solide pentru dezvoltarea viitoare.

Aprobat,
Administrator desemnat

Bidermann András



Întocmit,
Contabil

Péter Hegyi

