

## **RAPORT ANUAL AGREGAT**

Exercițiul financiar 2024

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 cu numărul J19/280/16.07.2020, având codul fiscal RO 42785235 și sediul social în Miercurea Ciuc, Piața Libertății nr. 5, camera 203, județul Harghita. Capitalul social este 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 2024**

Anul 2024 a reprezentat o perioadă de intensificare a activităților operaționale, determinată de creșterea solicitărilor din partea beneficiarilor publici, în principal Consiliul Județean Harghita și unitățile administrativ-teritoriale. Condițiile meteorologice variabile, inclusiv episoade de ninsori abundente și ploi torențiale, au impus intervenții frecvente și rapide pe rețeaua de drumuri județene.

În același timp, contextul economic general, caracterizat de creșterea prețurilor la materiale de construcții, carburanți, utilități și servicii, a generat un impact semnificativ asupra structurii de cost a societății. Acest fapt a necesitat adaptarea continuă a planificării bugetare și o monitorizare atentă a cheltuielilor.

### **3. ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE PENTRU ANUL 2024**

#### **3.1 Cifra de afaceri și veniturile**

Cifra de afaceri netă realizată în anul 2024 este de 19.634.775 lei, în creștere considerabilă față de anul 2023, când s-a înregistrat o cifră de afaceri de 12.211.310 lei. Creșterea se datorează în principal volumului mai mare de lucrări de întreținere și

reparații, precum și extinderii intervențiilor pe segmente suplimentare de drumuri județene.

### **3.2 Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile totale de exploatare în 2024 au fost de 18.430.512 lei. Structura lor relevă următoarele tendințe majore: creșterea cheltuielilor cu materiile prime și materialele consumabile, care au ajuns la 8.381.201 lei; majorarea cheltuielilor cu personalul, până la 2.380.705 lei; precum și o creștere semnificativă a cheltuielilor cu chiriile și serviciile externalizate, care au totalizat 5.419.613 lei. De asemenea, cheltuielile cu transportul și logistica au însumat 1.032.826 lei, reflectând numeroasele deplasări la punctele de lucru.

Analiza cheltuielilor indică o presiune mai accentuată asupra costurilor indirecte, în special a celor legate de utilizarea infrastructurii închiriate, de serviciile specializate și de transport. Acest aspect impune, pentru perioada următoare, identificarea unor măsuri de eficientizare și renegociere acolo unde este posibil.

### **3.3 Active imobilizate**

La data de 31.12.2024, valoarea activelor imobilizate ale societății este de 4.608.698 lei. În cursul anului au fost realizate investiții în sumă de 307.781 lei, preponderent în instalații tehnice și utilaje necesare întreținerii și modernizării parcului de echipamente. Aceste investiții au ca obiectiv creșterea eficienței intervențiilor și reducerea costurilor de exploatare pe termen mediu și lung.

### **3.4 Stocuri**

Nivelul stocurilor la sfârșitul exercițiului financiar este de 231.329 lei, înregistrând o creștere față de anul precedent. Stocurile sunt reprezentate în principal de materiale și consumabile utilizate în activitatea de întreținere a drumurilor. Creșterea stocurilor reflectă o strategie de pregătire anticipată pentru lucrările sezoniere și pentru intervențiile de urgență.

### **3.5 Creanțe și disponibilități bănești**

Creanțele totale ale societății, la 31.12.2024, se ridică la 4.365.206 lei, din care 1.146.731 lei reprezintă creanțe cu scadența depășită. Această structură indică existența unor riscuri de lichiditate, fiind necesară urmărirea strictă a termenelor de plată și intensificarea demersurilor de recuperare a creanțelor.

Disponibilitățile bănești, în numerar și în conturi bancare, sunt în valoare de 1.985.374 lei, în ușoară scădere față de anul precedent. Scăderea reflectă ritmul susținut al plăților aferente lucrărilor executate și nivelul mai ridicat al cheltuielilor operaționale.

### **3.6 Datorii**

Datoriile cu scadență sub un an înregistrate la 31.12.2024 sunt în sumă de 2.996.284 lei. Cea mai mare parte o reprezintă datoriile către furnizori, în valoare de 2.602.842 lei, urmate de obligațiile fiscale și salariale. Nivelul datoriilor este corelat cu extinderea activității și cu termenele de plată negociate cu partenerii contractuali.

## **4. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR 2024**

Societatea a încheiat exercitiul financiar 2024 cu un profit brut de 1.208.720 lei și un profit net de 1.054.047 lei, după calculul și plata impozitului pe profit în sumă de 154.673 lei..

## **5. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

Pe baza datelor financiare pentru anul 2024, principalii indicatori economico-financiar sunt următorii:

- Rentabilitatea capitalurilor proprii (ROE): aproximativ 20,1%;
- Marja netă de profit: aproximativ 5,37%;
- Lichiditate generală: aproximativ 2,18 (active circulante / datorii pe termen scurt).

Valorile acestor indicatori evidențiază faptul că societatea este solvabilă și profitabilă, având capacitatea de a-și onora obligațiile curente. Totuși, nivelul creanțelor restante impune menținerea unei prudențe sporite în gestionarea fluxurilor de numerar.

## **6. PROBLEME, RISCURI ȘI PERSPECTIVE**

Principalele riscuri identificate în activitatea societății în anul 2024 sunt legate de întârzierile la încasarea creanțelor, creșterea costurilor operaționale, dependența de condițiile meteorologice și gradul ridicat de utilizare a serviciilor externalizate. Aceste riscuri pot influența în viitor lichiditatea și nivelul profitabilității dacă nu sunt gestionate adecvat.

Pentru anul 2025, societatea își propune consolidarea poziției pe piața locală a serviciilor de întreținere a drumurilor județene, optimizarea structurii de costuri, îmbunătățirea proceselor de urmărire și recuperare a creanțelor, precum și continuarea investițiilor în echipamente și utilaje moderne. De asemenea, se are în vedere dezvoltarea unor instrumente interne de planificare și control, inclusiv digitalizarea unor fluxuri de lucru administrative și tehnice.

## **7. CONCLUZII**

Întreținere Drumuri Harghita SRL rămâne o societate stabilă din punct de vedere financiar, cu o activitate adaptată nevoilor beneficiarilor publici și cu rezultate pozitive la nivelul exercițiului financiar 2024. Creșterea cifrei de afaceri și menținerea profitabilității, în ciuda contextului de costuri ridicate, confirmă capacitatea societății de a-și îndeplini misiunea și de a contribui la buna funcționare a infrastructurii rutiere la nivel județean.

**Aprobat,**

Administrator desemnat

Bidermann András

**Întocmit,**

Contabil

Péter Hegyi