

**HARVÍZ S. A.**

530153 Miercurea Ciuc, str.Salcâm nr.1

Tel.fax: 0266-313636, 0758-770040

E-mail: [harvizrt@gmail.com](mailto:harvizrt@gmail.com), [office@harviz.ro](mailto:office@harviz.ro)

CUI: RO-24499588, Nr.înreg.: J19/917/2008

Capital social subscris și vărsat: 3.100.000 lei

Cont bancar: RO91 OTPV 2600 0026 0760 RO01

Banca: OTP Bank Miercurea Ciuc

[www.harviz.ro](http://www.harviz.ro)



Operator de date cu caracter personal nr. 28726

## **RAPORTUL DIRECTORULUI GENERAL**

### **privind Situațiile financiare anuale ale HARVIZ SA. Miercurea Ciuc la 31 decembrie 2021**

Situațiile financiare anuale ale societății sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 Legea contabilității actualizată și sunt conforme cu metodologia aprobată prin OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate modificate cu completările ulterioare și în concordanță cu ORDIN nr. 85 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Conform reglementărilor prezentate anterior situațiile financiare anuale simplificate cuprind,

- *Bilanț la data de 31 decembrie 2021 (Formular 10);*
- *Contul de profit și pierdere la data de 31 decembrie 2021 (Formular 20);*
- *Date informative la data de 31 decembrie 2021 (Formular 30);*
- *Situația activelor imobilizate la data de 31 decembrie 2021 (Formular 40);*
- *Situația modificări capitalurilor proprii la 31 decembrie 2021;*
- *Situația fluxurilor de trezorerie 31 decembrie 2021;*
- *Note explicative la situațiile financiare anuale pentru anul 2021;*

Prezentăm în continuare în acest raport, considerațiile legate de dezvoltarea performanțelor activităților societății a poziției sale financiare și a riscurilor și incertitudinilor cu care aceasta se confruntă.

#### **A. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI**

În conformitate cu pct.24 din OMFP nr. 1802 situațiile financiare anuale trebuie să prezinte o imagine fidelă asupra activelor, datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau a pierderi. O prezentare fidelă este posibilă numai prin fundamentarea bilanțului contabil prin efectuarea inventarierii care asigură utilizatorului de informație contabilă realitatea soldurilor din bilanț. S. Harviz S.A. în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 republicată, art.7 și a Ordinului MFP 2861/2009 a efectuat inventarierea patrimoniului pe parcursul anului 2021. Inventarierea s-a efectuat pe baza deciziilor nr. 81-88/2021 a directorului general al societății. Inventarierea imobilizărilor, stocurilor și a bunurilor din domeniul public al localităților și a județului aflate în administrarea societății s-a efectuat în perioada 2021.10.25. - 2022.03.18. Cea ce privește

bunurile luate în concesiune care deserveșc activitatea de apă și canalizare soldurile sunt înregistrate numai în conturi din afara bilanșului. Rezultatele inventarierii au fost aprobate de Consiliul de administrație și cele aferente domeniului public au fost înaintate spre consiliile locale și județeană.

## B. BILANȘUL CONTABIL

În bilanșul societății încheiat la 31.12.2021 este prezentată starea patrimonială a acesteia comparativ cu data de deschidere a exercițiului financiar, respectiv 01.01.2021.

Activele imobilizate ale societății la sfârșitul anului au valoarea netă de 112.802.004 lei. În anul 2021 au înregistrat o creștere netă de 7.516.446 lei aceasta fiind datorată politici de investire aplicate de societate și avansări proiectului de pregătire POIM. Ponderea valorică cea mai importantă fiind deținută de imobilizări corporale în curs în valoare de 69.681.619 lei, din care 61.100.620 lei aferente proiectului de Extindere și reabilitare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Harghita – CL1 care are o perioadă de garanție de 5 ani. Achizițiile efectuate s-au conformat programului de dezvoltare aprobat prin BVC și cele realizate din IID aprobate de ADI.

Activele fixe ale societății se amortizează în sistem linear conform politici contabile aprobate de consiliul de Administrație, valoarea cheltuielilor cu amortizarea fiind pentru anul 2021 de 2.663.552 lei.

Menționăm că imobilizările regășite în patrimoniul societății au fost integral inventariate în trimestrul IV. al exercițiului. În ceea ce privește activele imobilizate preluate în concesiune, care deserveșc activitățile de bază ale societății acestea au fost inventariate în trimestrul IV. al exercițiului, inventarierea fiind înaintată spre aprobare către consiliile locale și consiliul județean.

Activele circulante la 31 decembrie 2021 se regășesc înregistrate la valoarea 8.440.572 lei, ponderea fiind deținută de creanțele societății la valoarea de 5.076.240 lei și de casă și conturile de la bănci în valoare de 2.477.279 lei. Componenta soldului de creanță în analitic se regășește în Nota anexă nr. 5 a Bilanșului. Componenta creanțelor clienți pe localități se prezintă astfel:

Localitate	2020	2021
Miercurea Ciuc	1.365.622	1.145.890
Odorheiu Secuiesc	1.327.077	1.416.347
Vlăhița	334.729	319.488
Comune și sate	965.397	963.682
<b>Total</b>	<b>3.992.825</b>	<b>3.845.407</b>

În anul 2021 durata medie de rotație a creanțelor clienți a fost de 53 zile iar în 2020 media a fost de 53 zile. Această valoare poate fi considerată o valoare bună în condițiile în care termenul legal de plată pentru clienți este de 45 zile.

Menționăm că problema încasării c/v prestațiilor a constituit o preocupare permanentă a Consiliului de administrație, această preocupare fiind o ingerință majoră atât în Contractul de performanță a directorului general cât și în obiectivele și criteriile de performanță stabilite la nivel de societate. Realizarea acestui obiectiv s-a concretizat prin introducerea calculării și încasării majorărilor de întârziere la clienți care nu au plătit în termenul de scadență, trimiterea somațiilor de plată. În anul 2021 deconectarea de pe rețeaua de apă a clienților răi platnici nu s-a putut realiza din cauza prevederilor legale instituite privind Situația de alertă.

Valoarea datoriilor din sume care trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an este de 8.072.019 lei care cele mai importante sunt:

Specificație	2020	2021
Furnizori	743.398	934.267
Furnizori de imobilizări	3.279	746.216

Specificație	2020	2021
Furnizori - facturi nesosite	365.398	670.878
Bugete	222.033	211.440
Drepturile salariale	744.038	803.082
Bugetul asigurărilor sociale	407.104	365.322
Creditori diverși (redevență + cota de dezvoltare)	470.272	476.363
Creditori diverși (cota de dezvoltare proiect)	441.779	545.408
Creditori diverși (Fond IID)	2.492.771	3.162.004
Alți creditori (Clienți creditori, Imp. Profit, Alte imp., ANRSC, Sume în curs)	150.742	157.039
<b>Total</b>	<b>6.040.814</b>	<b>8.072.019</b>

În ceea ce privește capitalurile proprii ale societății acestea sunt înregistrate la o valoare totală de 47.932.261 lei fiind în creștere față de exercițiul precedent cu 5.384.584 lei.

Ca efect a eforturilor susținute în anul 2021 societatea a realizat un profit net de 92.093 lei, care în condițiile economice existente poate fi considerat un rezultat bun.

### C. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Contul de profit și pierdere sintetizează valoric activitățile societății prin veniturile realizate precum și cheltuielile aferente acestora până la definirea rezultatului prestațiilor efectuate.

Veniturile realizate se înscriu în activitățile de bază ale societății conform obiectului său de activitate și sunt regăsite în tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Localitate	Tipul de activitate			TOTAL	%
		Apă potabilă	Canalizare menajeră	Alte venituri legate de apă și canalizare		
1	Miercurea Ciuc	4.369.066	4.626.751	2.687.067	11.682.884	42,63%
2	Harghita Băi	27.469	22.463	4.110	54.043	0,20%
3	Lelicieni	100.298	38.260	72.976	211.533	0,77%
4	Frumoasa	197.362	138.402	37.972	373.736	1,36%
5	Mihăileni	100.141	42.831	17.760	160.733	0,59%
6	Păuleni Ciuc	74.813	57.981	26.587	159.382	0,58%
7	Vlăhița	580.626	281.372	284.572	1.146.570	4,18%
8	Băile Homorod	14.256	10.770	144	25.170	0,09%
9	Sânmartin	131.544	42.931	5.895	180.370	0,66%
10	Sânsimion	195.749	0	5.025	200.774	0,73%
11	Cozmeni	40.594	35.627	659	76.880	0,28%
12	Plăieșii de Jos	0	39.547	91	39.638	0,14%
13	Tușnad	0	51.427	5.320	56.747	0,21%
14	Sândominic	149.912	169.323	70.563	389.798	1,42%
15	Tomești	98.886	28.401	54.658	181.946	0,66%
16	Cârța-Ineu	123.171	48.408	70.226	241.804	0,88%
17	Dănești	76.982	58.067	57.402	192.450	0,70%
18	Mădăraș	93.761	40.391	156.348	290.500	1,06%
19	Siculeni	87.202	76.015	49.169	212.387	0,77%
20	Ciceu	56.058	62.267	37.860	156.184	0,57%
21	Racu	35.899	30.090	38.966	104.955	0,38%

Nr.crt.	Localitate	Tipul de activitate			TOTAL	%
		Apă potabilă	Canalizare menajeră	Alte venituri legate de apă și canalizare		
22	Brădești	136.682	82.250	29.595	248.527	0,91%
23	Satu Mare	12.111	12.854	1.646	26.610	0,10%
24	Zetea	156.560	102.723	74.970	334.253	1,22%
25	Dealul	81.582	0	2.665	84.246	0,31%
26	Mărtiniș	97.076	0	3.848	100.925	0,37%
27	Odorheiu Secuiesc	4.016.397	3.598.707	1.042.867	8.657.971	31,59%
28	Feliceeni	169.428	0	30.513	199.941	0,73%
29	Mugeni	136.022	0	10.732	146.754	0,54%
30	Praid	381.987	301.333	32.550	715.871	2,61%
31	UIP	0	0	753.771	753.771	2,75%
	<b>TOTAL</b>	<b>11.741.635</b>	<b>9.999.192</b>	<b>5.666.528</b>	<b>27.407.355</b>	

Valoarea totală a cheltuielilor de exploatare se ridică la suma de 27.272.094 lei, cele mai importante fiind prezentate în tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire cheltuieli	2018		2019		2020		2021	
		Valoare	%	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	%
1	Cheltuieli cu remunerările personalului	8.493.276	39,83%	11.020.385	44,12%	11.868.327	47,11%	12.463.564	46,76%
2	Tichete de masă	538.888	2,53%	739.950	2,96%	746.745	2,96%	830.105	3,11%
3	Tichete cadou	61.100	0,29%	73.130	0,29%	96.640	0,38%	98.770	0,37%
4	Cheltuieli privind asigurările sociale	319.937	1,50%	400.254	1,60%	383.316	1,52%	415.425	1,56%
	Cheltuieli cu personalul	9.413.201	44,15%	12.233.719	48,98%	13.095.028	51,98%	13.807.864	51,81%
5	Cheltuieli cu energie electrică	1.904.679	8,93%	3.278.196	13,13%	3.356.740	13,32%	3.750.376	14,07%
6	Cheltuieli cu materiale consumabile	1.428.995	6,70%	1.452.752	5,82%	1.511.844	6,00%	1.602.853	6,01%
7	Cheltuieli cu redevență	614.660	2,88%	474.762	1,90%	625.964	2,48%	641.954	2,41%
8	Cheltuieli cu apa brută	676.049	3,17%	668.108	2,68%	692.946	2,75%	736.206	2,76%
9	Cheltuieli cu amortizarea	2.588.437	12,14%	2.606.533	10,44%	2.601.195	10,32%	2.663.552	9,99%
10	Cheltuieli cu combustibil	376.662	1,77%	415.390	1,66%	338.517	1,34%	428.543	1,61%
11	Cheltuieli cu reparații executate de terți	251.961	1,18%	303.511	1,22%	273.488	1,09%	419.667	1,57%
12	Cheltuieli cu colaboratorii	215.335	1,01%	244.287	0,98%	261.234	1,04%	177.319	0,67%
13	Cheltuieli cu lucrări executate de terți	57.718	0,27%	134.510	0,54%	151.567	0,60%	84.575	0,32%
14	Cheltuieli cu servicii executate de terți	304.971	1,43%	436.919	1,75%	502.946	2,00%	538.069	2,02%
15	Cheltuieli cu emisia apei uzate	234.999	1,10%	219.863	0,88%	189.367	0,75%	186.539	0,70%
16	Cheltuieli cu piese de schimb	147.333	0,69%	239.485	0,96%	236.153	0,94%	372.772	1,40%
17	Cheltuieli cu obiecte de inventar	98.924	0,46%	154.936	0,62%	150.448	0,60%	149.056	0,56%
18	Cheltuieli cu chirie	260.034	1,22%	199.695	0,80%	195.505	0,78%	206.121	0,77%

Ponderea fiind deținută de cheltuielile de personal cu 51,81% și de cheltuielile legate de energia și apă 16,83%.

În ceea ce privește celelalte cheltuieli ale societății apreciem că acestea se înscriu în limite rezonabile și sau efectuat pentru realizarea activității societății.

Având în vedere cele relatate anterior constatăm că anul 2021 a fost pentru societate un an bun, la sfârșitul exercițiului înregistrând un **profit brut de 131.572 lei**.

#### D. POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE

În activitatea sa societatea respectă prevederile legale privitoare la conducerea contabilității societății, respectând principiile contabile de bază privitoare la continuitatea activității, a permanenței metodelor, a prudenței a independenței exercițiului, a evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, a intangibilității și necompensării.

Datorită organizării acestui segment de activitate, situațiile financiare sunt relevante pentru nevoile utilizatorilor și creditorilor în sensul că reprezintă fidel rezultatul și patrimoniul societății, sunt prudente și complete sub toate aspectele semnificative.

În ceea ce privește notele explicative la situațiile financiare anuale acestea conțin informații suplimentare pentru fiecare element semnificativ din bilanț și contul de profit și pierdere. Notele explicative pentru situațiile financiare anuale pentru anul 2021 pentru societatea noastră au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 1802/2014 și sunt în număr de 10.

Reținem din notele regăsite la situații faptul că societatea nu înregistrează datorii restante la bugete, acestea de regulă fiind achitate la termenele scadente. În ceea ce privește indicatorii economico-financiarți aceștia s-au calculat luând în considerare obiectul de activitate al societății, eliminând la calcul acele solduri care nu sunt relevante pentru activitatea societății.

Apreciem că indicatorii sunt pozitivi situând societatea într-un climat de normalitate.

Menționăm că Situațiile financiare anuale au fost verificate și certificate de auditorul extern a societății, raportul auditorului regăsindu-se în dosarul de Bilanț. Atât Situațiile financiare anuale, Notele explicative, Raportul auditorului cât și prezentul raport au fost analizate și aprobate de Consiliul de administrație al societății în ședința sa din aprilie 2022.

#### E. INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

În tabelul de mai jos regăsim valoarea indicatorilor de performanță planificați și realizați:

Activitatea	Indicatori	2020	2021		Pondere	Valoare ponderată realizată
		realizat	planificat	realizat		
<b>Indicatori economici</b>						
Indicatori economici	Profit		112.000	131.572	25,00%	29,37%
	Durata de încasare a creanțelor clienți (zile)	55	54	53	4,00%	4,08%
	Valoarea creanțelor clienți peste 45 zile	946.816	950.000	902.517	4,00%	4,21%
<b>Indicatori tehnici</b>						
Avizare	Numărul de avize eliberate în 30 zile de la data cereri	Toate	Toate	Toate	3,00%	3,00%
Contorizare activitatea de apă	Nivelul de contorizare (%)	99,47	99,6	99,47	5,00%	4,99%
Activitatea de apă	Numărul de întreruperi accidentale în serviciul de apă (buc./km de rețea)	0,515	0,515	0,217	3,00%	7,12%
	Numărul întreruperilor mai mari de 8 ore	6	6	9	3,00%	2,00%
	Consum specific de energie electrică (kWh/m <sup>3</sup> )	0,328	0,327	0,312	8,00%	8,38%
	NRW - Apa care nu Aduce Venit (%)	47,34	46,8	50,04		
	NRW - Apa care nu Aduce Venit (m <sup>3</sup> /zi/km)	12,76	12,62	12,50	15,00%	15,14%
Canalizare	Numărul de întreruperi accidentale în	4,00	4	6,780	3,00%	1,77%

Activitatea	Indicatori	2020	2021		Pondere	Valoare ponderată realizată
		realizat	planificat	realizat		
	serviciul canalizare (buc./km de rețea)					
	Consum specific de energie electrică (kWh/m <sup>3</sup> )	0,523	0,51	0,51	8,00%	8,00%
Calitatea apei potabile	Probe neconforme din totalul de probe (%)	1,96%	1,95	1,92	8,00%	8,13%
	Numărul total de probe	1736	1770	1716		
	Numărul probelor neconforme	34	34	33		
Calitatea apei uzate după epurare	Probe neconforme din totalul de probe (%)	11,31%	11,1	10,15		
	Numărul total de probe	619	650	591		
	Numărul probelor neconforme	70	72	60		
	Probe neconforme din totalul de probe (%) <sup>1</sup>	7,56%	7,45	6,79	5,00%	5,49%
	Numărul total de probe <sup>1</sup>	582	600	560		
	Numărul probelor neconforme <sup>1</sup>	44	44	38		
	Concentrația depășită kg/an <sup>1</sup>	Amoniu	2269	2269	2091	3,00%
	Fosfor	285	285	223	3,00%	3,83%
<b>Total</b>					<b>100,00%</b>	<b>108,77%</b>

După cum se poate observa indicatorii de performanță pe anul 2021 au fost realizați în procent de 108,77%.

Miercurea Ciuc, la 19 aprilie 2022

DIRECTOR GENERAL,  
BOGÁTI CSABA

CONTABIL ȘEF,  
FÜLÖP ÁRPÁD-ZOLTÁN



<sup>1</sup> fără stațiile de epurare de tip Resetilovs (Bărzava, Brădești, Plăieși de Jos, Praid și Băile Homorod)