

**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 ADMINISTRATORULUI

### privind Situațiile financiare anuale ale HARVIZ SA. Miercurea Ciuc la 31 decembrie 2022

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. 4268 din 9 ianuarie 2023 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 2022 (Formular 10);*
- *Contul de profit și pierdere la data de 31 decembrie 2022 (Formular 20);*
- *Date informative la data de 31 decembrie 2022 (Formular 30);*
- *Situația activelor imobilizate la data de 31 decembrie 2022 (Formular 40);*
- *Situația modificări capitalurilor proprii la 31 decembrie 2022;*
- *Situația fluxurilor de trezorerie 31 decembrie 2022;*
- *Note explicative la situațiile financiare anuale pentru anul 2022;*

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 2022. Inventarierea s-a efectuat pe baza deciziilor nr. 36-43/2022 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 2022.10.24. - 2023.03.17. Cea ce privește

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

## B. BILANȚUL CONTABIL

În bilanțul societății încheiat la 31.12.2022 este prezentată starea patrimonială a acesteia comparativ cu data de deschidere a exercițiului financiar, respectiv 01.01.2022.

Activele imobilizate ale societății la sfârșitul anului au valoarea netă de 112.878.734 lei. În anul 2022 au înregistrat o creștere netă de 76.730 lei aceasta fiind datorată politici de investire aplicate de societate. Ponderea valorică cea mai importantă fiind deținută de imobilizări corporale în curs în valoare de 70.113.688 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, care a trecut și au fost inițiate procedurile de predare în patrimonial public, dar încă nu este finalizat. 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 2022 de 2.668.187 lei.

Menționăm că imobilizările regăsite 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 2022 se regășesc înregistrate la valoarea 10.145.297 lei, ponderea fiind deținută de creanțele societății la valoarea de 5.801.074 lei și de casă și conturile de la bănci în valoare de 3.198.971 lei. Componenta soldului de creanță în analitic se regășește în Nota anexă nr. 5 a Bilanțului. Componenta creanțelor clienți pe localități se prezintă astfel:

Localitate	2021	2022
Miercurea Ciuc	1.145.890	1.261.065
Odorheiu Secuiesc	1.416.347	1.449.604
Vlăhița	319.488	371.663
Comune și sate	963.682	1.239.988
<b>Total</b>	<b>3.845.407</b>	<b>4.322.320</b>

În anul 2022 durata medie de rotație a creanțelor clienți a fost de 52 zile iar în 2021 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 calculări și încasări majorărilor de întârziere la clienți care nu au plătit în termenul de scadență, trimiterea somațiilor de plată.

Valoarea datoriilor din sume care trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an este de 11.153.889 lei care cele mai importante sunt:

Specificație	2021	2022
Furnizori	934.267	1.261.880
Furnizori de imobilizări	746.216	370.874
Furnizori - facturi nesosite	670.878	1.491.282

Specificație	2021	2022
Bugete	211.440	334.582
Drepturile salariale	803.082	962.923
Bugetul asigurărilor sociale	365.322	399.767
Creditori diverși (redevență + cota de dezvoltare)	476.363	308.154
Creditori diverși (cota de dezvoltare proiect)	545.408	828.125
Creditori diverși (Fond IID)	3.162.004	5.098.904
Alți creditori (Clienți creditori, Imp. Profit, Alte imp., ANRSC, Sume in curs)	157.039	97.398
<b>Total</b>	<b>8.072.019</b>	<b>11.153.889</b>

În ceea ce privește capitalurile proprii ale societății acestea sunt înregistrate la o valoare totală de 46.595.429 lei fiind în ușoară scădere față de exercițiul precedent.

Datorită situației apărute pe piața energiei, în anul 2022 societatea a înregistrat pierderi în valoare de 1.223.059 lei.

### 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	4.567.278	4.685.501	4.884.075	14.136.854	41,61%
2	Odorheiu Secuiesc	3.990.280	3.682.082	2.803.583	10.475.945	30,83%
3	Vlăhița	599.495	303.290	456.739	1.359.525	4,00%
4	Praid	449.014	364.930	184.075	998.019	2,94%
5	UIP	0	0	992.130	992.130	2,92%
6	Sândominic	186.464	192.339	141.282	520.085	1,53%
7	Frumoasa	213.163	154.513	148.588	516.263	1,52%
8	Zetea	188.719	115.425	84.817	388.962	1,14%
9	Cârța-Ineu	159.089	62.508	111.792	333.390	0,98%
10	Brădești	166.259	96.755	47.483	310.498	0,91%
11	Leliceni	124.495	39.873	138.334	302.702	0,89%
12	Sânsimion	219.648	0	66.600	286.248	0,84%
13	Mădăraș	110.053	51.891	115.648	277.591	0,82%
14	Siculeni	99.942	87.634	90.245	277.822	0,82%
15	Feliceni	201.356	0	54.824	256.180	0,75%
16	Mugeni	203.212	0	49.696	252.907	0,74%
17	Dănești	90.162	76.023	82.845	249.029	0,73%
18	Tomești	112.552	50.997	78.661	242.210	0,71%
19	Sânmartin	149.388	49.195	38.477	237.060	0,70%
20	Ciceu	69.035	75.919	78.998	223.951	0,66%

Nr.crt.	Localitate	Tipul de activitate			TOTAL	%
		Apă potabilă	Canalizare menajeră	Alte venituri legate de apă și canalizare		
21	Mihăileni	102.766	52.942	56.381	212.089	0,62%
22	Păuleni Ciuc	85.766	65.357	56.710	207.833	0,61%
23	Dealul	150.922	368	40.271	191.561	0,56%
24	Mărtiniș	117.137	0	33.703	150.840	0,44%
25	Racu	41.352	33.150	70.962	145.464	0,43%
26	Cozmeni	45.105	41.828	18.352	105.285	0,31%
27	Satu Mare	36.563	29.050	28.517	94.131	0,28%
28	Harghita Băi	32.639	26.951	12.802	72.392	0,21%
29	Tușnad	0	55.343	10.349	65.692	0,19%
30	Plăieșii de Jos	0	44.171	7.935	52.106	0,15%
31	Băile Homorod	19.843	15.347	4.336	39.526	0,12%
	<b>TOTAL</b>	<b>12.531.698</b>	<b>10.453.382</b>	<b>10.989.208</b>	<b>33.974.288</b>	

Valoarea totală a cheltuielilor de exploatare se ridică la suma de 35.191.788 lei, cele mai importante fiind prezentate în tabelul de mai jos:

Nr.crt.	Denumire cheltuieli	2019		2020		2021		2022	
		Valoare	%	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	%
1	Cheltuieli cu remunerațiile personalului	11.020.385	44,12%	11.868.327	47,11%	12.463.564	46,76%	14.123.371	42,82%
2	Tichete de masă	739.950	2,96%	746.745	2,96%	830.105	3,11%	1.126.240	3,41%
3	Tichete cadou	73.130	0,29%	96.640	0,38%	98.770	0,37%	75.600	0,23%
4	Cheltuieli privind asigurările sociale	400.254	1,60%	383.316	1,52%	415.425	1,56%	510.539	1,55%
	Cheltuieli cu personalul	12.233.719	48,98%	13.095.028	51,98%	13.807.864	51,81%	15.835.750	48,01%
5	Cheltuieli cu energie	3.278.196	13,13%	3.356.740	13,32%	3.750.376	14,07%	8.040.532	24,38%
6	Cheltuieli cu amortizarea	2.606.533	10,44%	2.601.195	10,32%	2.663.552	9,99%	2.668.187	8,09%
7	Cheltuieli cu materiale consumabile	1.452.752	5,82%	1.511.844	6,00%	1.602.853	6,01%	2.326.222	7,05%
8	Cheltuieli cu apa brută	668.108	2,68%	692.946	2,75%	736.206	2,76%	781.492	2,37%
9	Cheltuieli cu servicii executate de terți	436.919	1,75%	502.946	2,00%	538.069	2,02%	681.672	2,07%
10	Cheltuieli cu combustibil	415.390	1,66%	338.517	1,34%	428.543	1,61%	640.424	1,94%
11	Cheltuieli cu redevență	474.762	1,90%	625.964	2,48%	641.954	2,41%	617.566	1,87%
12	Cheltuieli cu reparații executate de terți	303.511	1,22%	273.488	1,09%	419.667	1,57%	572.480	1,74%
13	Cheltuieli cu piese de schimb	239.485	0,96%	236.153	0,94%	372.772	1,40%	300.353	0,91%
14	Cheltuieli cu chirii	199.695	0,80%	195.505	0,78%	206.121	0,77%	223.027	0,68%
15	Cheltuieli cu colaboratorii	244.287	0,98%	261.234	1,04%	177.319	0,67%	188.718	0,57%
16	Cheltuieli cu emisia apei uzate	219.863	0,88%	189.367	0,75%	186.539	0,70%	177.083	0,54%
17	Cheltuieli cu lucrări executate de terți	134.510	0,54%	151.567	0,60%	84.575	0,32%	163.512	0,50%
18	Cheltuieli cu obiecte de inventar	154.936	0,62%	150.448	0,60%	149.056	0,56%	88.062	0,27%

Ponderea fiind deținută de cheltuielile de personal cu 48,01% și de cheltuielile legate de energia și apă 26,75%, din care energie electrică 24,38%, cu 10% mai mult față de anul 2021.

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 prezentate anterior se poate constata că datorită situației excepționale apărute pe piața energiei, anul 2022 a fost un an destul de greu pentru societate. Creșterea necontrolată a prețului energiei electrice a avut un impact puternic și asupra rezultatul obținut, în aceste condiții la sfârșitul exercițiului înregistrând o **pierdere de 1.223.059 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 2022 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-financiari 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 2023.

**Miercurea Ciuc, la 06 aprilie 2023**

**DIRECTOR GENERAL,  
BOGÁTI CSABA**



**CONTABIL ȘEF,  
FÜLÖP ÁRPÁD-ZOLTÁN**

