



Iasi, str. Toma Cozma, nr. 13, cod 700554, România
Cod Fiscal: RO 1957570, Nr. Reg. Comertului: J 22-354-1991
Telefon: +40 232-26.20.65, Fax: 0232-26.00.70
E-mail: office@conhidro.ro, Web: www.conhidro.ro



Constructii Hidrotehnice S.A. Iasi

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE AN 2019

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active valoare bruta					Deprecieri (amortizare)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecier ea înregistrat a în cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	182.965	2.256	2.091	183.130	151.951	2.296	2.091	152.156
Imobilizari corporale	62.433.369	2.969.981	6.417.310	58.986.040	34.468.303	1.583.730	2.411.378	33.640.655
Imobilizari financiare	22.375.441	180.481	49.706	22.506.216	0	0	0	0
TOTAL	84.989.069	3.152.718	6.469.107	81.675.386	34.620.254	1.586.026	2.413.469	33.792.811

-Imobilizarile necorporale au înregistrat o crestere de 2.256 lei rezultata din achizitia unor licente. soft.

-Cresterea valorii imobilizarilor corporale cu suma de 2.969.981 lei reprezinta constructii si imobilizari in curs de la obiectivul "Modernizare bloc locuinte Vlaicu " transformate ulterior in active circulante destinate vanzarii catre terti.

Iesirea de imobilizari corporale a avut la baza descarcarea de gestiune a constructiilor demolate apartinand punctului de lucru „Baza de reparatii” din Iasi, soseaua Manta Rosie, casarilor si vanzarii unor mijloace fixe.

Valoarea ramasa neamortizata a cladirilor scoase din gestiune din Iasi, soseaua Manta Rosie este de 516.646.

S-au vandut doua mijloace fixe amortizate 100%, valoarea de valorificare a acestora fiind de 191.164 lei.

S-au majorat imobilizarile financiare cu suma de 180.482 lei prin constituirea si incasarea in banci a unor garantii de buna executie aferente contractelor in derulare.

S-au diminuat imobilizarile de garantii incasate anterior, si a elibararii de garantii in anul in curs in suma de 49.706 lei.

Nota 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2019	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2019
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru clienti incerti(ct 491)	74.840,35	0	0	74.840,35
Provizioane pentru garantii acordate clientilor(ct 151)	1.478.196,61	0	1.478.196,61	0
TOTAL	1.553.036,96	0	1.478.196,61	74.840,35

Au scazut provizioanele pentru garantii de buna executie pe baza diminuarii contului 267 prin efectuarea receptiilor definitive si eliberarea sumelor constituite ca garantie.

Provizioanele pentru clienti incerti au ramas nemodificate.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

D e s t i n a ț i a	S u m a
Profit net de repartizat	200.811
00- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	
- alte nerepartizări	-
Fond de finantare	200.811

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul curent	Exercițiul curent
		2018	2019
	0	1	2
1.	Cifra de afaceri	15.090.527	10.330.612
2.	Venituri din exploatare	28.352.493	16.542.000
3.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (4+5+6)	24.393.945	12.558.871
4.	Cheltuielile activității de bază	17.394.046	11.042.244
5.	Cheltuielile activităților auxiliare	581.405	149.774
6.	Cheltuielile indirecte de producție	2.189.946	1.366.853
7.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (2-3)	3.958.548	3.983.129
8.	Cheltuieli de desfacere		
9.	Cheltuieli generale de administrație	2.892.576	2.846.934

10.	Alte cheltuieli din exploatare		
11.	Rezultatul din exploatare (7-8-9-10)	1.065.972	1.136.195

Nota 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

- lei -

CREANȚE	Sold la 31 dec.2019 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	9.518.354	9.518.354		
Clienți	3.361.721	3.361.721		
Clienți incerti(minus deprecierea)	160.548	160.548		
Furnizori debitori prest.servicii	1.036.387	1.036.387		
Decontari cu entitati afiliate	4.016.150	4.016.150		
Debitori diversi	751.790	751.790		
Alte creante	191.761	191.761		

- lei -

Datorii ^{a)}	Sold la 31 dec.2019 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	26.317.569	19.520.802	6.796.767	-
Bugetul de stat	231.503	231.503		-
Bugetele locale	45.664	45.664		-
Bugetul asigurărilor sociale	167.935	167.935		-
Tva neexigibil	44.046		44.046	0
Datorii catre personal	1.971.534	1.971.534		
Furnizori	5.784.502	5.784.502		-
Efecte de platit si facturi nesoite	214.075	214.075	0	
Clienți creditori	4.588.494	4.588.494	0	
Creditori diversi-garantii retinute	3.788.397	1.411.605	2.376.792	
Alte obligații	161.416	161.416		
Contract de leasing financiar	1.283.625	395.400	888.225	
Credite bancare	8.036.378	4.548.674	3.487.704	-

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Se prezintă:

- abaterile de la principiile contabile și schimbarea metodelor de evaluare: *nu este cazul*

Nota 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

- capital social subscris: 1.303.560 lei
- numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise: 521.424 acțiuni*2,5 lei/acțiune
- acțiuni răscumpărabile: nu este cazul

Nota 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII

Mențiuni cu privire la:

- salarizarea directorilor și administratorilor;
 - Președintele Consiliului de Administrație – - *indemnizație lunară*
 - membrii Consiliului de Administrație - *indemnizație lunară*
- valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar; - *nu este cazul*
- obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de persoana juridică în numele acestora; - *nu este cazul*
- salariați:
 - număr mediu aferent exercițiului financiar; 79
 - număr mediu (fiecare categorie);
 - muncitori direct productivi; 41
 - TESA și muncitori indirect productivi (inclusiv paza); 38
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului financiar; 4.751.962 lei
- cheltuieli cu asigurările sociale; 111.361 lei

Nota 9

EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1.- Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichidității curente (Indicatorul capitalului circulant)} = \frac{\text{ActiveCurente}}{\text{DatoriiCurente}} = \frac{29303795}{19460415} = 1,51$$

- valoarea recomandată acceptabilă – în jurul valorii de 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$\text{b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)} = \frac{(\text{ActiveCurente} - \text{Stocuri})}{\text{DatoriiCurente}} = \frac{9562589}{19460415} = 0,49$$

Acest indicator elimina stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat in disponibilitati, exprimand capacitatea entitatii de a plati datoriile. Valoarea recomandata este in jur de 1. Cu cat „testul acid” este mai mare decat 1, cu atat situatia entitatii este mai buna.

2.- Indicatori de risc:

- a)- Viteza de rotație a activelor imobilizate – evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate.

$$1) \frac{CifraDeAfaceri}{ActiveImobilizateTotal} = \frac{10330612}{47882575} = 0.22$$

$$2) \frac{CifraDeAfaceri}{ActiveCorporaleImobilizate} = \frac{10330612}{25345385} = 0,41$$

Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{10.330.612}{77.361.458} = 0,13$$

Indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entitatii. Valoarea recomandata a indicatorului este 2.

3.- Indicatori de profitabilitate – exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{ProfitulBrutDinVanzari}}{\text{CifraDeAfaceri}} * 100 = \frac{1136195}{10330612} * 100 = 11$$

Cresterea procentului scoate in evidenta faptul ca entitatea are capacitatea sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina un pret optim de vanzare.

Nota 10 - Alte informații

Informații cu privire la prezentarea persoanei juridice;

S.C."CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE" S.A.- IAȘI, a luat ființă în baza HG nr.104/12.02.1991, în temeiul Legii nr.15/1990, privind organizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, înscrisă în Registrul Comerțului sub nr.J.22 – 354/1991, iar în Registrul societăților comerciale la Direcția Generală a Finanțelor publice Iași sub nr.48/03.1991, având cod fiscal RO 1957570, cu sediul în Iași, str. Toma Cozma nr.13.

- De la data de 1.11.2001, societatea este cu capital integral privat, prin cumpărarea pachetului de acțiuni deținut de A.P.A.P.S. în procent de 80,87% (352.611 acțiuni), de către Asociația P. A. S. – Construcții Hidrotehnice Iași.

În cursul anului 2018, Asociația PAS a depus cerere de dizolvare, ca urmare a atingerii scopului asociației, astfel ca la data de 21.09.2018, s-a initializat transferul acțiunilor din contul Asociației PAS în contul membrilor.

Prin adresa 2265/23.01.2019, Depozitarul Central confirma noua structura a registrului consolidat al actionarilor SC Constructii Hidrotehnice SA la data de referinta 21.01.2019:

Structură acționariatului S. C. „CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE” S.A.- IAȘI, la 31.12.2020, este următoarea:

Denumire detinator	Numar detineri	Procent%
Lupu Mihai	221.335	42,4482
Careja Ioan	100.045	19,1869

Persoane fizice	173.795	33,3308
Persoane juridice	26.249	5,0341
TOTAL	521.424	100

Simbol: CHIA;
 Numar detinatori: 1234
 Capital social: 1.303.560 RON;
 Valoare nominala: 2.5 RON

S.C.Constructii Hidrotehnice S.A. denumita si **Societate –mama** face parte dintr-un grup de societati de care este legata astfel:

-S.C. Constructii Hidrotehnice MOL S.R.L. Republica Moldova, unitate cu personalitate juridica, inregistrata cod de inregistrare 438580161014600004471, avand sediul social in Republica Moldova, Mun. Chisinau, str. Alecu Russo nr.1. si un capital social de 10.000 lei MD (2.706 lei) depus de **S.C. Constructii Hidrotehnice S.A.**

Conducerea administrativa desemnata de actionar este asigurata prin administrator Spatariu Bogdan;

-S.C. International Petroleum Services S.R.L., CUI RO27359341, cu sediul social in jud. Iasi, loc. Iasi, str. Manta Rosie nr.16, birou nr.1, capital social subscris si varsat de 200 lei, avand un numar de 20 parti sociale, distribuite astfel:

S.C. Constructii Hidrotehnice S.A.....16
 Cirligeanu Corneliu.....4

Conducerea administrativa a fost asigurata de de d-l Lupu Mihai din luna noiembrie 2018,

S.C. Alboram S.R.L., CUI RO14670167, cu sediul social in jud. Constanta, loc. Lumina, str. Tulcea nr.107A, capital social subscris si varsat de 200 lei, avand un numar de 20 parti sociale distribuite astfel: S.C. Constructii Hidrotehnice S.A.....20

Conducerea administrativa este asigurata de un Consiliu de Administratie format din 3(trei) membri, iar conducerea executiva este delagata unui Director General, ale carui hotarari si propuneri sunt avizate de Consiliul de Administratie.

Toate societatile sus mentionate sunt incluse in consolidare, perioada fiscala fiind pentru toate, anul calendaristic : ianuarie-decembrie 201 si sunt intocmite in lei.

Prezentam mai jos macheta soldurilor si a rulajelor inregistrate de **S.C.Constructii Hidrotehnice S.A.** in raport cu celelalte societati din grup:

Nr. crt	Denumire societate	Sold cont 411	Sold cont 4428.26	Sold cont 409	Sold cont 401	Sold cont 451	Sold cont 462	Total creante
1	SC International Petroleum Services SRL	25.080	0	0	0	3.817.637	0	3.842.717
2	SC Alboram SRL	1.083.439	57.472	35.273	430.718	172.884	2.088	1.781.874
3	SC Constructii Hidrotehnice Moldova	0	0	0	0	277	0	277
4	SC CH2 SRL	1.354	0	0	29.873	0	0	31.227
	TOTAL	1.109.873	57.472	35.273	460.591	3.990.798	2.088	5.656.095

Obiectul activității Societății

- Asistență tehnică și executarea de lucrări în domeniul construcțiilor hidrotehnice.
- Producerea de materiale specifice activității de construcții, prestări de servicii – transporturi și mecanizare.
- Import-export și comercializare în cadrul obiectului de activitate.
- Activitate comercială.

Alte informații

α) Exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial în monedă străină este în lei, prin reevaluare lunară la cursul comunicat de BNR;

β) Informații referitoare la impozitul pe profit:

Din formularul anexă la bilanț, rezultă că profitul realizat pe anul 2019, s-a repartizat astfel:
- lei -

	INDICATORUL	REALIZAT
a)	Venituri din exploatare	16.542.000
b)	Cheltuieli din exploatare	15.405.805
c)	Rezultatul din exploatare – profit - pierdere	1.136.195
d)	Venituri financiare	90.505
e)	Cheltuieli financiare	912.616
f)	Rezultatul financiar - profit - pierdere	-822.111
g)	Venituri totale	16.632.505
h)	Cheltuieli totale	16.318.421
i)	Rezultatul brut	314.084
	Se scade – Fond rezervă	0
	Se scade – 20% din investiții	0
	Se adaugă – Cheltuieli protocol nedeductibile	1.544
	Se adaugă – Cheltuieli nedeductibile	392.330,76
	Se adaugă – Cheltuieli de sponsorizare potrivit legii	0
j)	Profit impozabil	707.958,76
k)	Impozit pe profit calculat	113.273
	Se scad cheltuielile cu sponsorizarea	0
l)	Impozit pe profit datorat	113.273
m)	Impozit pe profit recalculat	
n)	Profit net de repartizat pentru:	200.811
	- fond de rezervă	
	- profit de repartizat	200.811

e) Cifra de afaceri:

- prezentarea acestuia pe sectoare economice și tipuri de piețe de desfacere;

1.- În perioada 1.01. – 31.12.2019, programul producției valorice a fost îndeplinit astfel:

Nr. crt.	Activitatea	Realizat - lei -
1.	Construcții montaj	4.972.391
2.	Alte activitati	672.438
3.	Venituri din chirii	206.741
4.	Venituri din produse finite si semifabricate	4.391.774
5.	Venituri din vânzări materiale	87.268
	TOTAL GENERAL C.AF.	10.330.612

- f) **Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional:**
nu este cazul
- g) **Onorariile plătite persoanelor care verifică situațiile financiare anuale:**
indemnizației negociată conform contract

Director general,
ec. Mihai Lupu



Director economic,
ec Costel MOGA