



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

Nr. _____ din _____

NOTE EXPLICATIVE **LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE** **AN 2020**

La intocmirea Bilantului Consolidat de catre **S.C.Constructii Hidrotehnice S.A.** denumita **Societate – mama** au fost incluse in consolidare urmatoarele entitati:

-S.C. Constructii Hidrotehnice S.A., CUI RO1957570, cu sediul in jud. Iasi, loc. Iasi, str. Toma cozma nr.13, capital social subscris si varsat de 1.303.560 lei, avand un numar de 521.424 actiuni distribuite astfel:

Lupu Mihai.....	221.335 actiuni reprezentand 42,4482% din capital
Careja Ioan.....	100.045 actiuni reprezentand 19,1869% din capital
Persoane fizice.....	173.795 actiuni reprezentand 33,3308% din capital
Persoane juridice.....	26.249 actiuni reprezentand 5,0341% din capital

Societatea a luat ființă conform L.15/1990 in baza H.G.104/12.02.1991, la data de 14.03.1991

Conducerea administrativa este asigurata de un Consiliu de Administratie format din 3(trei) membri condus de un presedinte.

In perioada 01.01.2020-28.10.2020 Presedinte al Consiliului de Administratie si director general a fost dl Mihai LUPU. De la 28.10.2020 in aceste functii a fost ales dl Ioan CAREJA.

Ca urmare a alegerii intr-o functie publica, de la data de 28.10.2020 domnul Mihai LUPU a demisionat din Consiliul de Administratie, in locul sau fiind ales administrator provizoriu domnul Marius BARBULESCU.

-S.C. Constructii Hidrotehnice S.A. Reprezentanta IRAK, subunitate fara personalitate juridica, inregistrata in Irak cu cod de inregistrare 900280599,avand sediul social in oras Basra.Rezultatele au fost inglobate in situatiile financiare din Romania.

-S.C. Constructii Hidrotehnice MOL S.R.L. Republica Moldova, unitate cu personalitate juridica, inregistrata cod de inregistrare 1014600004471,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)
Conducerea administrativa este asigurata prin administrator Bogdan SPATARIU
Societatea nu a desfasurat activitate in anul 2020.

-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

Administrator unic numit prin Actul constitutiv actualizat in 2020 este dl. Alexandru FETCU.

-S.C. International Petroleum Services S.R.L Reprezentanta IRAK, subunitate fara personalitate juridica, inregistrata in Irak cu cod de inregistrare 900280602,avand sediul social in oras Basra. Rezultatele au fost inglobate in situatiile financiare din Romania.

Activitatea societatii atat in IRAK cat si in Romania a fost gestionata de Administratorul Unic numit prin Actul Constitutiv sus mentionat.

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.

S.C. CH2 Proiect S.R.L.,CUI 38088663,cu sediul social in jud. Iasi, loc. Iasi, str. Manta Rosie nr.16, birou nr.2, capital social subscris si varsat de 200 lei, avand un numar de 20 parti sociale, distribuite astfel:

S.C. Constructii Hidrotehnice S.A.....15
Ovidiu ZOICAS.....5

Conducerea administrativa este asigurata prin administrator Ovidiu ZOICAS

Pentru toate societatile incluse in consolidare perioada fiscala este anul calendaristic : ianuarie-decembrie 2019 si sunt intocmite in lei.

Situatiile financiare anuale consolidate s-au intocmit in conformitate cu noile Reglementari contabile care transpun:

- Directiva a VII-a a CEE 83/349 din 13 iunie 1983;
- Ar.10 alin.2 din directiva 2004/25/CE din 21 aprilie 2004;
- Prevederile Directivei 2006/43/CE din 17 mai 2006;
- Prevederile Directivei 2006/46/CEE din 14 iunie 2006;
- Prevederile directivei 2009/49/CEE din 18 iunie 2009

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active**	Valoarea brută***				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 1 ianuarie 2020	Deprecier ea înregistra tă în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie 2020
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	212.230	1.615	7.829	206.016	152.733	1.587	7.828	146.492
Imobilizări corporale	60.175.469	2.270.120	8.214.093	54.231.496	34.039.977	2.242.066	5.676.674	30.605.369
Imobilizări financiare	22.523.691	56.301	501.632	22.078.360	5.305	0	0	5.305
TOTAL	81.911.390	2.328.036	8.723.554	76.515.872	334.198.015	2.243.653	5.684.502	30.757.166

- lei -

Pentru Societatile afiliate, metoda de amortizare folosita este cea liniara

Pentru Societatea –mama metoda de amortizare folosita este tot cea liniara, cu exceptia achizitiilor din grupa de Echipamente tehnologice(masini si instalatii).

Pentru aceasta grupa s-a folosit incepand cu anul 2010 metoda amortizarii accelerate.

-Imobilizarile necorporale au inregistrat o crestare de 1.615 lei rezultata din achizitia unor licente la societatea Mama.

-Cresterea imobilizarilor corporale are ca baza investitia in curs receptionata cu obiectivul "Modernizare bloc locuinte Vlaicu" la societatea mama, valoarea fiind de 2.270.120 lei.

-Iesirea de imobilizari corporale, tot la societatea mama a avut la baza vanzarea de terenuri si constructii apartinand punctului de lucru Vaslui, casarea si vanzarea unor mijloace fixe. Valoarea totala a iesirilor de imobilizari corporale este de 8.214.093 lei.

-Imobilizarile financiare au crescut cu 56.301 lei la societatea mama prin inregistrarea GBE la facturile emise.

-S-au diminuat imobilizarile financiare prin eliberarea de garantii in anul in curs in suma de 501.632 lei.

Din situatii s-au exclus sumele reprezentand aportul de capital al societatii mama catre societatile din grup supuse consolidarii. De asemeni s-a exclus si garantia constituita pentru servicii reciproce prestate.

Nota 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2020
0	1
Provizioane pentru depreciere clienti incerti	74.840
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	0
TOTAL	74.840

Provizioanele pentru clienti incerti au ramas la aceeasi valoare din 2018 si sunt constituite la societatea-mama.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	S u m a
Profit net de repartizat	-44.368
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	-
- interes minoritar	-20.589

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul curent 2020
1.	Cifra de afaceri	7.497.676
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	6.377.180
3.	Cheltuielile activității de bază	6.088.066
4.	Cheltuielile activităților auxiliare	
5.	Cheltuielile indirecte de producție	289.114
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.120.496
7.	Variatia stocurilor	-1.722.390
8.	Cheltuieli generale de administrație	4.385.082
9.	Alte venituri din exploatare	5.577.780
10.	Rezultatul din exploatare (6+7-8-9)	590.804

Cifra de afaceri este in proportie de 11,5% aferenta activitatii din Irak a firmei S.C. International Petroleum Services SRL cu valoarea de 859.793 lei (echivalent a 200.128\$).

Suma de 6.620.658 lei reprezinta cifra de afaceri a societatii-mama.

Din situatie au fost excluse bunurile vandute si prestarile efectuate intre societatile din grup.

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2020 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	7.388.283	7.388.283	0
-clienți	2.654.254	2.654.254	
-furnizori – debitori si debitori interni	973.395	973.395	0
-alte creante	3.760.634	3.760.634	0

Din totalul creantelor cumulate s-au eliminat creantele intragrup. Suma lor este de 5.434.059 lei si reprezinta atat facturari intragrup cat si decontari între societatea mama si societatile afiliate.

- lei -

Datorii ^{*)}	Sold la 31 dec.2020 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	24.215.822	21.231.181	2.984.641	-
B.S.;BAS;Bugete locale	2.752.102	2752.102		-
Furnizori	11.201.710	11.201.710		
Alte obligații	9.404.967	6.420.326	2.984.641	
Credite bancare,leasing	857.043	857.043		-

Si datoriile au fost ajustate cu sumele intragrup reprezentand atat pozitia furnizori cat si decontarile cu societatile afiliate. Suma totala eliminata este de 5.436.147 lei.

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

Se prezintă:

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

Nota 7

ACTIUNI ȘI OBLIGATIUNI

Denumire entitati incluse in consolidare	Statut	Sediu social	Proportie capital detinut de Societatea-mama	Numar de actiuni(p arti sociale)	Valoare capital social subscris si varsat
S.C. Constructii Hidrotehnice S.A. Ro1957570	Societate-mama	Jud. Iasi, loc. Iasi, str. Toma Cozma nr.13	100%	521.424	1.303.560
S.C. International Petroleum Services S.R.L. Ro27359341	Societate afiliata	Jud. Iasi, loc. Iasi, str. Manta rosie nr.16, birou nr.1	80%	16	160
S.C. Alboram S.R.L. Ro14670167	Societate afiliata	Jud. Constanta, loc. Lumia, str. Tulcei nr.107A	100%	20	200
S.C CH Proiect S.R.L. CUI 38088663	Societate afiliata	Jud. Iasi, loc. Iasi, str. Manta rosie nr.16, birou nr.2	75%	15	150
S.C. Constructii Hidrotehnice MOL S.R.L. IDNO 1014600004471	Societate afiliata	Republica Moldova Mun. Chisinau, str.Alecu Russo nr.1	100%	20	2.706

S.C. Constructii Hidrotehnice S.A. are deschisa reprezentante in Irak .

S.C. International Petroleum Services S.R.L are deschisa reprezentanta in Irak

Nota 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATIIL, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

1. Societatea-mama

Mențiuni cu privire la:

- salarizarea directorilor și administratorilor;
- Președintele Consiliului de Administrație –Director general - *indemnizație lunară*
- membrii Consiliului de Administrație - *indemnizație lunară*

- obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de persoana juridică în numele acestora;
- nu este cazul
- salariați:

- număr mediu aferent exercițiului financiar; 46 *salariați*
- număr mediu (fiecare categorie);
- muncitori direct productivi; 28 *salariați*
- TESA și muncitori indirect productivi; 18 *salariați*
 - salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului financiar, 3.427.922 *lei*
inclusiv cheltuieli sociale, diminuate cu veniturile din subvenții de exploatare
 - venituri din subvenții de exploatare plata personal acordate societății-mama ..251.229 *lei*

2. Societati afiliate

2.1. S.C. International Petroleum Services S.R.L.

Mențiuni cu privire la:

- salarizarea Administratorului/Directorului executiv mandatat.....neremunerat pana la data de 27.12.2020 cand a fost numit un Director General pentru activitatile desfasurate in Irak cu contract de munca cu timp partial.
- valoarea avansurilor acordate fostului Directorului Executiv în timpul exercițiului financiar 2017-2018 este de 67.597,49 *lei* si echivalentul a 450.027,82 \$. Sumele sunt in curs de lamurire.Este deschisa actiune in instanta.
- obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de persoana juridică în numele acestora
- *nu este cazul*
- *salariați:*
- număr mediu aferent exercițiului financiar; 1 *salariat*
 - salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului financiar: 86 *lei*
inclusiv cheltuieli sociale

2.2. S.C. ALBORAM S.R.L.

Mențiuni cu privire la:

- salarizarea Administratorilorfara indemnizatie
- valoarea avansurilor și a creditelor acordate administratorului 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; 1 *salariat*
 - salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului financiar, 57.690 *lei*
inclusiv cheltuieli sociale

2.3. S.C. CH2 PROIECT S.R.L.

Mențiuni cu privire la:

- valoarea avansurilor și a creditelor acordate administratorului 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; 0 *salariați*
 - salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului financiar, 0 *lei*
inclusiv cheltuieli sociale

Nota 9

EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1.- Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente :

active curente/datorii curente=28.926.741/21.231.181=1,362

(Indicatorul capitalului circulant)

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

b) Indicatorul lichidității imediate:

active curente-stocuri/datorii curente=7.466.742/21.231.181=0,35

(Indicatorul test acid)

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, cu atat situatia entitatii este mai buna.

2.- Indicatori de risc:

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

Cifra de afaceri/active imobilizate =7.497.676/45.758.706=0,16

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{7.497.676}{74.808.680} = 0,10$$

Indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entitatii.

Presedinte Consiliu de Administratie
SC Constructii Hidrotehnice SA ca societate -mama

Ec. Ioan CAREJA



Director Economic

Ec. Costel MOGA