Iaşi, 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 CONSOLIDATE
AN 2024

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;

-**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)

-**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

-**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.

S.C. Alboram S.R.L., CUI RO14670167, cu sediul social in jud. Constanta, loc. Constanta, str.Traian, nr.35B., capital social subscris si varsat de 200 lei, avand un numar de 20 parti sociale distribuite astfel:
S.C. Constructii Hidrotehnice S.A.....20

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

Pentru toate societatile incluse in consolidare perioada fiscala este anul calendaristic : ianuarie-decembrie 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

-lei-

Elemente de active**	Valoarea brută***				Deprecieri (amortizare şi provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2024	Creşteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Deprecierea înregistrată în cursul exerciţiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie 2024
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	248.147	16.452		264.599	144.742	24.067		168.809
Imobilizări corporale	30.519.725	8.374.417	2.462.369	36.431.773	14.223.517	3.277.206	2.382.339	15.118.384
Imobilizări financiare	22.324.556	3.185.517	513.259	24.996.814				
TOTAL	**53.092.428**	**11.576.386**	**2.975.628**	**61.693.186**	**14.368.259**	**3.301.273**	**2.382.339**	**15.287.193**

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.
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.

Imobilizări necorporale –inregistreaza o valoare neta de 95.790 lei. S-a inregistrat o crestere cu 16.452 lei din achizitia de licente si soft prin proiectul POC la societatea mama.
Imobilizări corporale –au valoarea neta de 21.313.389 lei, in crestere cu 5.017.181 lei.
Cresterea valorii imobilizarilor corporale se datoreaza achizitiei de echipamente tehnologice (excavatoare,buldozer,compactor, incarcator frontal) si mijloace de transport la societatea mama.
Reducerea imobilizarilor corporale se datoreaza reevaluarii echipamentelor tehnologice, cu scaderea valorii mijloacelor fixe amortizate integral, tot la societatea mama.
Imobilizări financiare – in suma neta de 24.996.814 lei sunt in crestere cu 2.672.258 lei fata de anul precedent si este rezultatul atat al constituirii de garantii de buna executie in suma de 3.185.517 lei cat si eliberarii sumei de 513.259 lei din garantii de buna executie aferenta unor lucrari de constructie ale societatii mama.

Nota 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ŞI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2024
0	1
Provizioane pentru depreciere clienti incerti	69.757
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	97.602
TOTAL	**167.359**

Provizioanele atat pentru garantii cat si pentru clienti incerti apartin societatii mama.

Nota 3
REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinaţia	Suma
Profit net de repartizat	762.623
- rezérva legală	
- acoperirea pierderii contabile	
- alte rezerve	805.920
Interes minoritar	-138.665

Profitul net inainte de ajustarea cu interesul minoritar este de 762.623 lei si se compune din profitul firmei mama de 1.218.909 lei, pierderea de 554.621 lei corespunzatoare 80 % din capitalul International Petroleum Services S.R.L si profitul SC Alboram SRL de 98.335 lei
Interesul minoritar, aferent pierderii inregistrate de SC international petroleum Services SRL este de - 138.665 lei.

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Nr. crt.	Indicatorul	Exerciţiul curent 2023
1.	Cifra de afaceri	53.259.818
2.	Venituri de exploatare	59.111.044
3.	Costul bunurilor vândute şi al serviciilor prestate (4+5+6)	50.391.290

4.	Cheltuielile activităţii de bază	42.886.030
5.	Cheltuielile activităţilor auxiliare	4.827.239
6.	Cheltuielile indirecte de producţie	2.869.075
7.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (2-3)	8.719.754
8.	Cheltuieli generale de administraţie	7.281.199
9.	Alte cheltuieli de exploatare	0
10.	Rezultatul din exploatare (8-9)	1.438.555

Cifra de afaceri a crescut cu 67,62% fata de anul precedent si este in proportie de100% aferenta activitatii societatii mama. In ceea ce priveste variatia stocurilor, in scadere cu 4.506.648 lei (45,12%)fata de anul precedent, este data atat de societatea mama cat si de cele doua societati afiliate, International Petroleum Services cu 621.518 lei , si Alboram cu 112.605 lei

Nota 5

SITUAŢIA CREANŢELOR ŞI DATORIILOR

- lei -

Creanţe	**Sold la 31 decembrie 2024 (col.2+3)**	**Termen de lichiditate**	
		sub 1 an	**peste 1 an**
0	1	2	3
Total, din care:	**9.568.858**	**9.568.858**	**0**
-creante comerciale(clienti, furnizori debitori,etc)	7.511.353	7.511.353	0
-debitori si alte creante	2.057.505	2.057.505	0

Din totalul creantelor cumulate s-au eliminat creantele intragrup.Suma lor este de 4.658.903 lei si reprezinta in principal aporturi ale societatii mama catre societatile afiliate in suma de 3.933.034 lei, precum si creante comerciale insumand 725.869 lei.
Dintre creantele comerciale eliminate 1.022.504 lei sunt creante ale SC Alboram SRL, 3.604.895 lei creante ale IPS, 1.631 lei creante ale CH2 Proiect si Mol Moldova.
Din creantele apartinand SC International Petroleum Services avem inregistrat un debit in suma de 1.993.363 lei al fostul director al filialei Irak, impotriva caruia s-au facut demersuri de recuperare a sumei.

- lei -

Datorii*)	**Sold la 31 dec.2024 (col.2+3+4)**	**Termen de exigibilitate**		
		Sub 1 an	**1 – 5 ani**	**Peste 5 ani**
0	1	2	3	4
Total, din care:	**30.537.297**	**23.918.734**	**6.618.563**	-
Furnizori, clienti creditori	18.473.248	16.799.615	1.673.633	-
Credite + Leasing-uri	280.382	75.387	204.995	-
Datorii catre asociati	262.523	109.259	153.264	-
Alte datorii, inclusiv fiscale586.	11.521.144	6.934.473	4.586.671	-

Datoriile au fost ajustate cu sumele intragrup reprezentand atat pozitia furnizori cat si decontarile cu sociatatile afiliate. Suma totala eliminata este de 4.700.764 lei.

Intre datoriile cu termen de exigibilitate peste 1 an avem leasing-uri financiare apartinand societatii mama, datorii catre asociati ale SC International Petroleum Services si garantii de buna executie retinute de la subantreprenorii societatii mama.

Fata de anul precedent datoriile au crescut cu 6.941.746 lei, din care datoriile cu exigibilitate sub 1 an au crescut cu 4.768.763 lei si datoriile cu exigibilitate peste 1 an au crescut cu 2.172.983 lei.
Consolidarea s-a facut prin metoda globala, intrucat procentajul de control al societatii mama este de 100% in SC Alboram si SCH Mol Moldova, de 75% in SC CH2 Proiect si de 80% in SC International Petroleum Services.

Determinarea fondului comercial din consolidare (goodwill)

INTERNATIONAL PETROLEUM SERVICES PARTICIPATIE 80%			
COST INVESTITIE	160		160
CAP SOCIAL	200	200	
REZ REPORTAT	-800.667	-800.667	
TOTAL1	-800.467	-800.467	
80% DIN CAP PROPRII	-640.374	-640374	
FOND COMERCIAL	640.534	---	-160.293

Determinarea fondului comercial din consolidare (goodwill)

CH2 PROIECT PARTICIPATIE 75%	
COST INVESTITIE	150
CAP SOCIAL+REZERVE	240
REZ REPORTAT	26.450
TOTAL1	26.690
75% DIN CAP PROPRII	20.018
FOND COMERCIAL	-19.868

Determinarea interesului minoritar

DETERMINARE INTERES MINORITAR IN PROFIT ANUAL INTERNATIONAL PETROLEUM SERVICES PARTICIPATIE 80%		
PROFITUL FILIALEI	-693.276	
INTERES MINORITAR(20%)	-138.655	-554.621

Nota 6
PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE

Se prezintă:
- abaterile de la principiile contabile şi schimbarea metodelor de evaluare: *nu este cazul*

Nota 7
ACŢIUNI ŞI OBLIGAŢIUNI

Denumire entitati incluse in consolidare	Statut	Sediu social	Proportie capital detinut de Societatea-mama	Numar de actiuni(parti 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 reprezentanta in Irak .
S.C. International Petroleum Services S.R.L are deschisa reprezentanta in Irak

Nota 8

INFORMAŢII PRIVIND SALARIAŢII, ADMINISTRATORII ŞI DIRECTORII

1. Societatea-mama

Menţiuni cu privire la:

- salarizarea directorilor şi administratorilor;

–Director general - *indemnizaţie lunară*
- membrii Consiliului de Administraţie - *indemnizaţie lunară*

- obligaţii viitoare de genul garanţiilor asumate de persoana juridică în numele acestora;
- nu este cazul

- salariaţi:

- număr mediu aferent exerciţiului financiar: 122
- număr mediu (fiecare categorie):
- muncitori direct productivi: 78

- TESA şi muncitori indirect productivi: 44
  - salarii plătite sau de plătit, aferente exerciţiului financiar, 13.232.137 *lei* inclusiv cheltuieli sociale, diminuate cu veniturile din subventii de exploatare

2. Societati afiliate

2.1. S.C. INTERNATIONAL PETROLEUM SERVICES S.R.L.
Menţiuni cu privire la salarizarea Administratorului/Directorului executiv mandatat
- a fost numit un Director General pentru activitatile desfasurate in Irak cu contract de munca cu timp partial. Contractul a fost suspendat incepand cu luna iulie 2021.
- salarii plătite sau de plătit, aferente exerciţiului financiar.....0 lei.

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

Menţiuni cu privire la:
- salarizarea Administratorilor: Administrator, reprezentant ai societatii mama, fara indemnizatie.
- Salariaţi: 0
- salarii plătite sau de plătit, aferente exerciţiului financiar.....0 *lei*

inclusiv cheltuieli sociale

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

Menţiuni cu privire la:
- valoarea avansurilor şi a creditelor acordate administratorului în timpul exerciţiului financiar; - *nu este cazul*
- obligaţii viitoare de genul garanţiilor asumate de persoana juridică în numele acestora - *nu este cazul*
- salariaţi:
- număr mediu aferent exerciţiului financiar; 0 *salariaţi*
- salarii plătite sau de plătit, aferente exerciţiului financiar, 0 *lei*

inclusiv cheltuieli sociale

Nota 9

EXEMPLE DE CALCUL ŞI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1.- Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidităţii curente :
active curente/datorii curente: 24.145.184 / 23.918.734 = 1,01
(Indicatorul capitalului circulant)

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

Indicatorul a suferit o crestere semnificativa fata de anul precedent, principalul factor de influenta fiind crsterea cu peste 70% a creantelor si a stocurilor, in principal la societatea mama.

b) Indicatorul lichidităţii imediate:

active curente-stocuri/datorii curente 10.218.655 / 23.918.734 =0,43

(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.

Comparativ cu anul precedent indicatorul inregistreaza o valoare subunitara ca urmare a cresterii stocurilor care micsoreaza numitorul cat si a cresterii datoriilor curente.

2.- Indicatori de risc:

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

Cifra de afaceri/active imobilizate: 53.259.818 / 46.405.993=1,15

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. Indicatorul a crescut semnificativ fata de anul 2023.

- Viteza de rotaţie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{53.259.818}{71.544.451} = 0,744$$

Fata de anul precedent se inregistreaza o crestere.

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

SC Constructii Hidrotehnice SA ca societate -mama
Director General
ec. Titi HOLBAN

Director Economic
ec. Costel MOGA