



S.C. "CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE" S.A.



Str. Toma Cozma, nr.13, cod 700554, IASI, ROMÂNIA.
Tel.: +4-0232-26.20.65, Fax: 26.00.70, E-mail: conhid@xnet.ro
Nr. Registrul Comerțului: J 22-354-1991, Cod fiscal: RO 1957570
Cont bancă: RO21BRDE240SV07561662400 B.R.D.- GSG Sucursala IASI



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE SIMPLIFICATE AN 2008

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de active**	Valoarea brută***				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	29.792	3.780	-	33.572	28.975	2.329	-	31.304
Imobilizări corporale	34.187.854	1.572.251	961.599	34.798.506	3.457.204	1.465.129	7.236	4.915.097
Imobilizări financiare	2.791.346	1.112.690	1.506.845	2.397.191	-	-	-	-
TOTAL	37.008.992	2.688.721	2.468.444	37-220-269	3.486.179	1.467.458	7.236	4.946.401

Nota 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	455.077	-	455.077	-

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	S u m a
Profit net de repartizat	615.604
- rezerva legală	37.666
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	-
- alte nerepartizări	-
Profit nerepartizat	577.938

Nota 4**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

- lei -

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul precedent 2007	Exercițiul curent 2008
	0	1	2
1.	Cifra de afaceri	38.436.870	24.034.928
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	37.118.810	23.210.530
3.	Cheltuielile activității de bază	32.107.770	20.076.375
4.	Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5.	Cheltuielile indirecte de producție	5.011.040	3.134.155
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.318.060	824.398
7.	Cheltuieli de desfacere	-	-
8.	Cheltuieli generale de administrație	-	-
9.	Alte cheltuieli din exploatare	498.951	1.480.377
10.	Rezultatul din exploatare (6-7+9)	1.817.011	2.304.775

Nota 5**SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	3.268.236	3.248.250	19.986
-clienți 411	3.024.957	3.024.957	-
-furnizori – debitori	114.928	114.928	-
-debitori interni 461	57.932	37.946	19.986
-debitori 428.21	70.419	70.419	-

- lei -

Datorii ^{*)}	Sold la 31 dec.2008 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	21.588.434	10.430.534	11.157.900	-
Bugetul de stat	420.137	420.137	-	-
Bugetele locale	53.802	53.802	-	-
Bugetul asigurărilor sociale	465.459	465.459	-	-
Alte obligații	13.456.220	856.136	4.891.084	-
Credite bancare	7.192.816	926.000	6.266.816	-

Nota 6**PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Se prezintă:

- abaterile de la principiile contabile și schimbarea metodelor de evaluare:

nu este cazul

Nota 7

ACTIUNI ȘI OBLIGATIUNI

- | | |
|---|-----------------|
| - capital social subscris: | 1.303.560 lei |
| - numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise: | 521.424 acțiuni |
| - acțiuni răscumpărabile: | nu este cazul |

Nota 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Mențiuni cu privire la:

- | | |
|---|-----------------------|
| - salarizarea directorilor și administratorilor; | |
| - Președintele Consiliului de Administrație –Director general | - 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; | 364 salariați |
| - număr mediu (fiecare categorie); | |
| - muncitori direct productivi; | 262 salariați |
| - TESA și muncitori direct productivi; | 102 salariați |
| - salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului financiar; | 6.095.517 lei |
| - cheltuieli cu asigurările sociale; | 1.612.719 lei |
| - alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii. | 90.350 lei |

Nota 9

EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1.- Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Activecurente}}{\text{Datoriicurente}} = \frac{16.041.719}{10.430.063} = 1,54$$

(Indicatorul capitalului circulant)

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

$$\text{b) Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Activecurente} - \text{Stocuri}}{\text{Datoriicurente}} = \frac{12.641.236}{10.430.063} = 1,21$$

(Indicatorul)

2.- Indicatorul de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\text{Indicatorul gradului de îndatorare} = \frac{\text{Capitalîmprumutat}}{\text{Capitalpropriu}} = \frac{10.314.439}{26.736.644} = 38,58$$

- b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor – determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Pr ofitului net plătit dobânzii}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{2.231.694}{1.478.372} = 1,51$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{24.034.928}{32.282.868} = 0,75$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{24.034.928}{48.324.607} = 0,50$$

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

- a) Rentabilitatea capitalului angajat – reprezintă profitul pe care îl obține persoana juridică din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Pr ofitul net plătit dobânzii și al impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{2.368.941}{37.051.083} = 6,39$$

- b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Pr ofitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{753.322}{24.034.928} = 3,14$$

Nota 10 - Alte informații

- a) **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.

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

Nr. crt.	Denumire acționar	Nr. acțiuni	Procent
1.	Asociația PAS Construcții Hidrotehnice Iași	427.583	82,0029%
2.	Persoane fizice+ juridice	93.841	17,9971%
	TOTAL ACȚIUNI	521.424	100%

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.

Structura organizatorică

Conform Contractului de administrare, Societatea este condusă de un director general, a cărui propuneri și hotărâri sunt avizate în Comitetul director, aprobate în Consiliul de Administrație și de Adunarea Generală a Acționarilor.

Activitatea tehnico – economică se desfășoară în cadrul a șase subunități, denumite șantiere și secții, astfel:

1. Șantierul Pașcani – cu sediul în satul Lunca Pașcani.

Execută lucrări de construcții hidrotehnice la obiectivele:

- „Acumulare Pașcani” jud. Iași– beneficiar SC Hidroelectrică SA Bacău;
- „Refacerea amenajării râului Moldova în zona sursei de alimentare cu apă Roman- frontul Pildești-Simionești” jud.Neamț– beneficiar A.N. ”Apele Române” Direcția Apelor Siret Bacău;
- „Centrala Hidroelectrică Pașcani” – beneficiar Hidroelectrică SA –Sucursala Hidrocentrale SA Bistrița –Piatra Neamț ;
- „Consolidare râu Dorna la Vatra Dornei” jud. Suceava – beneficiar A.N. ”Apele Române” Direcția Apelor Siret Bacău;
- „Regularizare afluenți Bistrița” com.Racova, jud.Bacău – beneficiar A.N.”Apele Române” Direcția Apelor Siret Bacău;
- „Apărare mal stâng r.Moldova în zona Verșeni” – beneficiar A.N.”Apele Române” Direcția Apelor Siret Bacău;

Execută producție industrială necesară lucrărilor de construcții proprii, cât și pentru terți.

Execută prestări servicii în transporturi interne și la terți.

2. Șantierul Vaslui – cu sediul în Vaslui, str. Al. Vlahuță nr.2.

Execută lucrări de construcții hidrotehnice la obiectivele:

- „Apărare împotriva inundațiilor a localității Solești, Vaslui , Secuia ”jud.Vaslui – beneficiar A.N. ”Apele Române” Direcția Apelor Prut Iași;
- „Amenajare pârau Știrbu și Ulm în zona Buhoci” jud.Bacău – beneficiar A.N. ”Apele Române” – Direcția Apelor Siret Bacău;

Realizează activitate industrială și transporturi pentru nevoi proprii și terți.

3. Șantierul Techirghiol – cu sediul în Techirghiol, jud. Constanța.

Execută lucrări de construcții hidrotehnice la obiectivul

„Protecție lac Techirghiol” – beneficiar A.N. ”Apele Române” Direcția Apelor Constanța;
Realizează activitate industrială și transporturi pentru nevoi proprii și terți.

4. Santierul Iași – cu sediul în Iași, str. Aurel Vlaicu nr.88 A.

Execută lucrări de construcții hidrotehnice la obiectivele:

- „Amenajare râu Jijia în zona Țigănași” jud.Iași– beneficiar A.N. „Apele Române” Direcția Apelor Prut Iași;

- „Decolmatare canal colector Trifești-Sculeni” jud.Iași– beneficiar S.N. Îmbunătățiri Funciare Iași;

Realizează activitate industrială și transporturi pentru nevoi proprii și terți.

5. Secția de Reparații Iași – cu sediul în Iași, str. Manta Roșie nr.16.

Execută lucrări de reparații la mașini și utilaje, atât pentru subunitățile societății, cât și la terți.

Execută prestări servicii în domeniul transporturilor auto, pentru subunitățile societății și la terți.

b) Informații privind relațiile persoanei juridice cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte societăți în care se dețin titluri de participare strategice;

Societatea nu are filiale, nu este asociată cu alte întreprinderi și nu deține titluri de participare strategice la alte societăți.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină;
nu este cazul

d) Informații referitoare la impozitul pe profit:

Din formularul anexă la bilanț, rezultă că profitul realizat pe anul 2008, s-a repartizat astfel:
- lei -

	INDICATORUL	REALIZAT
a)	Venituri din exploatare	34.816.634
b)	Cheltuieli din exploatare	32.511.859
c)	Rezultatul din exploatare – profit	2.304.775
	- pierdere	-
d)	Venituri financiare	87.285
e)	Cheltuieli financiare	1.638.738
f)	Rezultatul financiar - profit	-
	- pierdere	1.551.453
g)	Venituri totale	34.903.919
h)	Cheltuieli totale	34.150.597
i)	Rezultatul brut	753.322
	Se scade – Fond rezervă	37.666
	Se scade – 20% din investițiile pe 2008	-
	Se adaugă – Depășire cheltuieli protocol	17.626
	Se adaugă – Cheltuieli nedeductibile	142.946
	Se adaugă – Cheltuieli de sponsorizare potrivit legii	2.950
j)	Profit impozabil	879.178
k)	Impozit pe profit calculat	140.668
	Se scad cheltuielile cu sponsorizarea	2.949
l)	Impozit pe profit datorat	137.718
m)	Impozit pe profit recalculat	-
n)	Profit net de repartizat pentru:	615.604
	- fond de rezervă	37.666
	- profit nerepartizat	577.938

e) Cifra de afaceri:

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

1.- În perioada 1.01. – 31.12.2008, programul producției valorice a fost îndeplinit astfel:

Nr. crt.	Activitatea	Realizat - lei -
1.	Construcții montaj	19.582.858
2.	Alte activ.(rep., transp., mater.)	12.707.099
3.	Venituri financiare	87.266
4.	Venituri din vânzări materiale	2.488.200
5.	Venituri din activ. comerț	499.768
	TOTAL GENERAL	35.365.191

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 simplificate:**
indemnizații lunare, cotă parte din salariul Președintelui Consiliului de Administrație

h) **Angajamente acordate:**
nu este cazul

i) **Angajamente primite:**
nu este cazul

Director general,
ing. Petru CLAIN



Director economic,
ec. Costel MOGA