



RAPORT DE GESTIUNE

asupra activității tehnico-economice desfășurate de
Societatea comercială „CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE” S.A. – IAȘI
pe anul 2008

Capitolul I – Introducere

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.

Începând cu data de 01.11.2001, Societatea este cu capital integral privat, prin cumpărarea pachetului de acțiuni deținut de A.P.A.P.S. de către Asociația P. A. S. – Construcții Hidrotehnice Iași.

Prin Actul aditional la Statutul SC Constructii Hidrotehnice SA inregistrat la Registrul Comertului cu numarul 9263 din 02.09.2009 a fost majorat capitalul social de la 1.090.027,5 lei la 1.303.560 lei, cu cresterea numarului de actiuni de la 436.011 la 521.424 actiuni. prin aportul in numerar al actionarilor. Valoarea nominala a actiunilor a ramas 2,5 lei

La data de 31.12.2008, structura acționarilor S.C. „CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE” S.A.- IAȘI era următoarea:

Nr. crt.	Denumire acționar	Număr acțiuni	Procent
1.	Asociația PAS Constr. Hidro. Iași	427.583	82,0029%
2.	Alți acționari din care:	93.841	17,9971%
	- persoane juridice	25.288	
	- persoane fizice	68.553	
	TOTAL ACȚIUNI	521.424	100 %

Obiectul activității Societății

- Asistență tehnică și executare 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:

- „Amenajare hidroenergetică pe râul Siret la Pașcani” jud. Iași– beneficiar SC „Hidroelectrică” SA
- „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;
- „Amenajare râu Suceava la Brodina, jud. Suceava – beneficiar A.N.”Apele Române” Direcția Apelor Siret Bacău
- „Punerea în siguranță a acumulării Cătămărăști”, jud. Botoșani – beneficiar Unitatea de Management a Proiectelor
- Canalizare și stație de epurare în comuna Ruginoasa, jud. Iași

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 râu Tazlău și afluenți” jud.Bacău – beneficiar A.N. ”Apele Române” – Direcția Apelor Siret Bacău;
- Poduri și podețe în comuna Albești, jud. Vaslui.

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;

Execută o serie de lucrări contractate cu primării din jud. Constanța astfel:

- Modernizare sediu primărie Mihail Kogălniceanu– beneficiar Primăria Mihail Kogălniceanu, Jud. Tulcea;
- Extindere alimentare cu apă alocalității Ostrov, jud. Constanța;
- Poduri și podețe în loc. Chirnogeni, jud. Constanța;
- Construire biserică în loc. Mihail Kogălniceanu, jud. Tulcea;
- Rețea de apă și canalizare în comuna Tuzla.

Realizează activitate industrială și transporturi pentru nevoi proprii și terți.

4) Șantierul 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;

- „Regularizare râu Vămășoia” jud.Iași– beneficiar A.N. „Apele Române” Direcția Apelor Prut Iași;
 - Construire stăvilă pe râu Jijia, com Victoria, jud. Iași; beneficiar Primaria Victoria Supraînălțare dig mal stâng râu Jijia la Oprișeni, jud. Iași. beneficiar A.N. „Apele Române” Direcția Apelor Prut 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.

6) Informații privind relațiile persoanei juridice cu filiale, întreprinderi, asociați 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.

Capitolul II – Desfășurarea activității economico – financiare

A – Îndeplinirea programului de producție

1.- În perioada 01.01. – 31.12.2008, programul producției valorice a fost îndeplinit astfel:

Nr. crt.	Activitatea	Program - lei -	Realizat - lei -	%
1.	Construcții montaj	18.816.234	19.582.858	
2.	Alte activ.(rep., transp.,pr. materiale.)	12.670.000	12.707.099	
3.	Alte venituri din exploatare	-	-	
4.	Venituri financiare	-	87.266	
5.	Venituri din vânzări materiale	2.446.000	2.488.200	
6.	Venituri din activ. comerț	490.000	499.768	
	TOTAL GENERAL	34.422.234	35.365.191	102,74

2.- Pe subunități, programul veniturilor s-a realizat astfel:

-în lei-

Șantier	PROGRAM			REALIZAT			%
	C + M	Alte activ.	Total	C + M	Alte activ.	Total	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Pașcani	8.033.238	8.580.000	16.613.238	9.581.493	8.590.516	18.172.009	
Vaslui	2.109.513	3.186.000	5.295.513	2.109.513	3.195.958	5.305.471	
Techirghiol	3.679.904	375.000	4.054.904	3.679.904	385.686	4.045.590	
Iași	4.993.579	2.430.000	7.423.579	4.211.948	2.438.102	6.650.050	
Secția	-	400.000	400.000	-	439.047	439.047	
Sediu	-	145.000	145.000	-	233.257	233.257	
Comerț	-	490.000	460.000	-	400.768	499.768	
TOTAL	18.816.234	15.606.000	34.422.234	19.582.858	15.782.334	35.365.192	102,74

3.- Prezentarea indicatorilor economico – financiari ai societății:

Nr crt.	Indicatori	Program - lei -	Realizat - lei -	%
0.	1.	2.	3.	4.
1.	Venituri totale, din care:	34.422.234	35.365.192	102,74
	- construcții - montaj	18.816.234	19.582.858	
	- alte activ. (rep., transp., mater.)	12.670.000	12.707.099	
	- alte venituri din exploatare	-	-	
	- venituri financiare	-	87.266	
	- venituri vânzări materiale	2.446.000	2.488.201	
	- venituri din activ. de comerț	490.000	499.768	
2.	Cheltuieli totale, din care:	33.432.621	34.611.870	103,53
	- construcții - montaj	18.232.441	19.169.510	
	- alte activ. (rep., transp., mater.)	12.267.120	12.370.110	
	- cheltuieli de exploatare	-	-	
	- cheltuieli financiare	-	87.266	
	- cost materiale vândute	2.446.000	2.488.201	
	- cheltuieli activ. comerț	487.060	496.783	
3.	Profit și Pierderi, din care:	989.613	753.322	76,12
	- construcții montaj	583.793	413.348	
	- alte activ. (rep., transp., mater.)	402.880	336.989	
	- alte activ. de exploatare	-	-	
	- activ. financiară	-	-	
	- vânzări materiale	-	-	
	- activitate de comerț	2.940	2.985	

4.- Pe subunități principale indicatori economico – financiari se prezintă astfel:

Nr crt.	Indicatori	Program - lei -	Realizat - lei -	%
0.	1.	2.	3.	4.
	<u>SANTIER PAȘCANI</u>			
1.	Venituri totale	16.613.238	18.172.009	109,38
	- construcții montaj	8.033.238	9.581.453	
	- activ. de rep., transp., mater.	6.250.000	6.258.073	
	- alte activități exploatare	-	-	
	- vânzări materiale	2.330.000	2.332.443	
2.	Cheltuieli totale	16.012.228	17.063.160	
	- construcții montaj	7.711.908	8.787.286	
	- activ. de rep., transp., mater.	5.970.320	5.943.431	
	- alte activități de exploatare	-	-	
	- vânzări materiale	2.330.000	2.332.443	

Nr. crt.	Indicatori	Program - lei -	Realizat - lei -	%
0.	1.	2.	3.	4.
3.	Rezultate, din care:	601.010	1.108.845	184,50
	- construcții montaj	321.330	794.207	
	- activ. de rep., transp., mater.	279.680	314.642	
	- alte activități de exploatare	-	-	
	- vânzări materiale	-	-	
<u>SANTIER VASLUI</u>				
1.	Venituri totale	5.295.513	5.305.471	100,19
	- construcții – montaj	2.109.513	2.109.503	
	- alte activități de exploatare	3.070.000	3.079.942	
	- vânzări materiale	116.000	116.016	
2.	Cheltuieli totale	5.220.604	5.204.634	99,69
	- construcții montaj	2.058.885	2.033.205	
	- alte activități de exploatare	3.045.719	3.055.413	
	- vânzări materiale	116.000	116.016	
3.	Rezultate, din care:	74.909	100.837	134,61
	- construcții montaj	50.628	76.308	
	- alte activități de exploatare	24.281	24.529	
	- vânzări materiale	-	-	
<u>SANTIER TECHIRGHIOI</u>				
1.	Venituri totale	4.054.904	4.065.590	100,26
	- construcții montaj	3.679.904	3.679.904	
	- alte activități de exploatare	375.000	385.399	
	- vânzări materiale	-	287	
2.	Cheltuieli totale	4.030.045	4.958.512	123,04
	- construcții montaj	3.657.825	4.473.206	
	- alte activități exploatare	372.220	485.019	
	- vânzări materiale	-	287	
3.	Rezultate	24.859	-892.922	
	- construcții montaj	22.079	-793.302	
	- alte activități exploatare	2.780	-99.620	
	- vânzări materiale	-	-	
<u>SANTIERUL IASI</u>				
.	Venituri totale	723.579	6.650.050	89,58
	- construcții montaj	4.993.579	4.211.948	

Nr. crt.	Indicatori	Program - lei -	Realizat - lei -	%
0.	1.	2.	3.	4.
	- alte activități exploatare	2.430.000	2.434.180	
	- vânzări materiale	-	3.922	
2.	Cheltuieli totale	7.143.184	6.222.207	87,11
	- construcții montaj	4.803.823	3.875.813	
	- alte activități exploatare	2.339.361	2.342.472	
	- vânzări materiale	-	3.922	
3.	Rezultate	280.395	427.843	152,59
	- construcții montaj	189.756	336.135	
	- alte activități exploatare	90.639	91.708	
<u>SECȚIA DE REPARAȚII</u>				
1.	Venituri totale	400.000	439.046	109,76
	- industrie – reparații	-	-	
	- transporturi	175.000	178.311	
	- alte activități exploatare	225.000	225.203	
	- vânzări materiale	-	35.532	
2.	Cheltuieli totale	395.000	433.939	109,86
	- industrie – reparații	-	-	
	- transporturi	172.812	176.055	
	- alte activități exploatare	222.188	222.352	
	- vânzări materiale	-	35.532	
3.	Rezultate	5.000	5.107	102,14
	- industrie – reparații	-	-	
	- transporturi	2.188	2.256	
	- alte activități	2.812	2.851	
<u>SEDIU SOCIETATE</u>				
1.	Venituri totale	145.000	233.257	
	- din activ.de exploatare	145.000	145.991	
	- din activ. financiare	-	87.266	
	- din vânzări materiale	-	-	
2.	Cheltuieli totale	144.500	232.636	
	- activ. exploatare	144.500	145.370	
	- activ. financiare	-	87.266	

Nr. crt.	Indicatori	Program - lei -	Realizat - lei -	%
0.	1.	2.	3.	4.
	- vânzări materiale	-	-	
3.	Rezultate	500	621	
	- din activ. de exploatare	500	621	
	- din activ. financiare	-	-	
	- vânzări mărfuri	-	-	
<u>ACTIV. DE COMERT</u>				
1.	Venituri totale	490.000	499.768	
2.	Cheltuieli totale	487.060	496.783	
3.	Profit contabil	2.940	2.985	

B.- Contul de Profit și Pierderi

INDICATORUL	REALIZAT - lei -
Profit contabil realizat	753.322
-Se adaugă cheltuieli de protocol (6231)	33.360
-Se scade fond admis.2%	15.734
-Se scade fond rezervă	37.666
-Se adaugă chelt.nedeductibile fiscal (65811)	142.946
—Cheltuieli de sponsorizare efectuate potrivit legii	2.950
Total profit impozabil	879.178
Impozit calculat 16%	140.668
-Se scad chelt.cu sponsorizarea (6582)	2.950
Impozit datorat	137.718
Impozit recalculat	-
Profit net de repartizat pentru:	615.604
- Fond de rezervă	37.666
- Rezultat reportat	577.938

C. Fondurile Societății la 31.12.2008

1.- Fondul de rezervă – rămas la dispoziția societății, este format din sursele:

- disponibil rămas la începutul anului = 218.006 lei
- creat din profitul realizat în 2008 = 37.666 lei
- TOTAL = 255.672 lei

2.- Fondul pentru acțiuni social-culturale și sportive

Aceste fonduri s-au constituit și consumat în anul 2008, conform prevederilor din Legea bugetului pe 2008 și a prevederilor din Contractul colectiv de muncă, astfel:

- a) Cheltuieli pentru satisfacerea unor necesități social-culturale și umanitare, prevăzute în Contractul colectiv de muncă, ce se încadrează în cota de 2% calculată asupra fondului de salarii realizat, astfel:
 - fond salarii realizat în 2008 – credit cont 421 = 6.757.174 lei
 - cota de 2% = 135.143 lei

- consumat efectiv – cont 6458 = 90.350 lei
- b) Cheltuieli cu caracter de protocol prevăzute de Legea bugetului pe anul 2008, în cotă de 2% ce se aplică asupra profitului contabil realizat plus cheltuielile de protocol, astfel:
 - Profit contabil realizat = 753.322 lei
 - Cheltuieli protocol (6231) = 33.360 lei
 - Total = 786.682 lei
 - Cota admisă 2% = 15.734 lei
 - Cheltuieli efective de protocol = 33.360 lei
 - Diferență în plus = 17.626 lei

Fondul de finanțare (alte fonduri)

La 31.12.2008, contul 1068 „Alte fonduri” unde se înregistrează și cota repartizată din profitul net, se prezintă astfel:

- în lei -

Cont analitic	Sold la 31.12.2007	Creat în 2008	Consumat în 2008	Sold la 31.12.2008
106801 – Rezerve din vânz. mijl. fixe	415	-	415	-
106802 – Rezerve din profit	581.748	517.720	1.002	1.098.466
106803 – Rezerve din dividende	1.209	-	1.209	-
106404 – Rezerve din baracamente	8.896	-	156	8.740
106805 – Rezerve dividende PAS	156.237	29.685	185.922	-
T O T A L	748.505	547.405	188.704	1.107.206

D. SITUAȚIA FINANCIARĂ

1.- Situația imobilizărilor în creanțe

La 31.12.2008 societatea avea imobilizate fonduri compuse din:

- în lei -

Explicații	Sold la 31.12. 2008	Lichidat până la 15.03.2009	Rămas de lichidat	D i n c a r e :			
				Sub 30 zile	Între 30 – 60 zile	Între 60 – 90 zile	Peste 90 zile
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.

**a) Imobilizări financiare
din garanții bună execuție**

Cont 2678	2.397.191	-	2.397.191	-	-	-	-
Sediu	23.575	-	23.575	-	-	-	-
Pașcani	1.072.419	-	1.172.419	-	-	-	-
Vaslui	133.291	-	133.291	-	-	-	-
Techirg.	787.711	-	787.711	-	-	-	-
Iași	280.195	-	280.195	-	-	-	-

b) Clienți din lucrări de C+M

Cont 4111	2.013.819				-	-	-
Pașcani	1.000.448	274.842	725.606	-	-	-	-
Vaslui	189.879	29.480	160.399	160.399	-	-	-
Techirghiol	236.554	-	236.554	236.554	-	-	-
Iași	586.938	-	586.938	586.938	-	-	-

c) Clienți din vânzări și prestații

Cont 4112,3	610.842	44.322	566.520	-	-	-	-
Pașcani	174.342	-	174.342	-	-	-	-
Vaslui	3.736	3.736	-	-	-	-	-
Techirghiol	312	312	-	-	-	-	-
Secția	66.920	33.380	33.540	29.211	-	-	4.325
Sediu	482	482	-	-	-	-	-
Comerț	365.050	13.672	351.378	211.806	40.767	-	98.805

La lucrările de C+M, principalele lucrări neîncasate sunt următoarele:

- „Amenajare hidroenergetică pe râul Siret la Pașcani	= 368.548
- Punere în siguranță a acumularii Catamarasti	= 26.481
- Dig apărare Pașcani	= 267.275
- Poduri și podete Albești- Vaslui	= 157.928
- Amenajare rau Tazlau	= 11.040
- Regularizare rau Vamasoia	= 56.937
-Suprainaltare dig mal stang rau Jijia la Opriseni	= 530.000
- Retea apa și canalizare Tuzla	= 235.700

Situația obligațiilor societății

La 31.12.2008, societatea avea obligații de plată, după cum urmează:

- în lei-

Explicații	Datorat	Achitat în 2008	Rămas de achitat	Achitat în 2009	De achitat	De recuperat
a) Către bugetul de stat						
Impozit pe profit	208.336	144.462	63.874	-	63.874	-
TVA de plată	1.757.531	1.620.187	137.344	1.444	135.900	-
Impozit dividende	53.092	53.092	-	-	-	-
Fond solidaritate	78.590	70.760	7.830	1.490	6.340	-
Impozit salarii	866.205	670.019	196.186	29.515	166.671	-
Redevențe miniere	66.267	56.493	9.774	-	9.774	-
Redevențe Leasing	1.151	993	158	-	158	-
Majorări	190.616	190.616	-	-	-	-
TOTAL	3.221.788	2.806.622	415.166	32.449	382.717	-

b) Către bugetele locale

Impozit clădiri	78.896	68.272	10.624	-	10.624	-
Impozit teren	39.578	29.909	9.669	-	9.669	-
Taxe auto	67.359	33.850	33.509	-	33.509	-
Taxă sport	79	79	-	-	-	-
Taxă firmă	97	97	-	-	-	-
Contravenții	62.182	57.682	4.500	-	4.500	-
Majorări	4.374	4.374	-	-	-	-
TOTAL	252.565	194.263	58.302	-	58.302	-

c) Către bugetul asigurărilor sociale

CAS unitate 43111,3	1.498.885	1.287.695	211.190	162.953	48.237	-
C.A.S. salariați 4312	733.318	626.377	106.941	106.941	-	-
Accid.și boli profes.	68.721	59.490	9.231	9.231	-	-
Majorări	28.829	28.829	-	-	-	-
TOTAL	2.329.753	2.002.391	327.362	282.535	48.237	-

d) Către bugetul asigurărilor sociale de sănătate

Fd.sănăt. unitate	544.475	486.864	57.611	-	57.611	-
Fond sănăt. salariat	486.024	422.002	64.022	3.410	60.612	-
Majorări	13.510	13.510	-	-	-	-
TOTAL	1.044.009	922.376	121.633	3.410	118.223	-

e) Către bugetul asigurărilor de șomaj

Ajutor șomaj-4371	94.974	83.910	11.064	-	11.064	-
Ajutor șomaj-4372	34.881	29.481	5.400	-	5.400	-
Majorări	1.870	1.870	-	-	-	-
TOTAL	131.725	115.261	16.464	-	16.464	-

Explicații	Datorat	Achitat în 2008	Rămas de achitat	Achitat în 2009	De achitat	De recuperat
------------	---------	-----------------	------------------	-----------------	------------	--------------

Alte elemente de pasiv	Cont	Sold la 31.12.2008 - lei -	Plătit în 2009 - lei -	Rămas de plată - lei -
Furnizori producție	401	4.661.136	627.260	4.033.876
Furnizori investiții	404	386.616	166.027	220.589
Furniz.fact.nesosite	408	325.111	-	-
Clienți creditori	419	5.125	-	5.125

Alte elemente de pasiv	Cont	Sold la 31.12.2008 -lei-
Salarii de achitat	421	295.608
Ajutoare materiale	423	15.622
Salarii neridicate	426	45.968
Rețineri pentru terți	427	291.814
C.O. neefectuate	42811	398.577
CAS, șomaj	42812	108.288
Premii neplătite	42813	150
Alți creditori	462	2.754.414
Dividende	457	317.560
TOTAL		4.228.001

Elemente privind evoluția bonității financiare:

Nr. crt.	Denumirea	Simbolul	UM	Indicatori de bonitate calculați: - conform bilanțurilor contabile anuale; - conform formularelor de raportare semestriale, la data de:				
				31.12. 2004	31.12. 2005	31.12. 2006	31.12. 2007	31.12. 2008
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lichiditatea globală	Lg	%	101,26	111,72	122,60	114,39	139,86
2.	Solvabilitatea patrimonială	Sp	%	30,71	37,63	34,51	57,56	55,33
3.	Rata profitului brut	Rpn	%	2,45	3,38	3,10	3,25	3,14
4.	Viteza de rotație a fondului de rulment	Vr	Cicluri/ an	55,28	65,49	40,41	50,25	25,73

Elemente privind capacitatea financiară- calculată la data de 31.12.2008:

TOTAL GENERAL ACTIV –	lei	48.324.607
din care:		
1.1. – Active circulante – TOTAL :	lei	14.586.980
TOTAL GENERAL PASIV –	lei	48.324.607
din care:		
2.1. – Obligații curente– TOTAL :	lei	10.430.063
3. Fond de rulment (rd. 1.1 – rd. 2.1) TOTAL :	lei	4.156.917
4. Depozite bancare – TOTAL :	lei	-
5. Linie de credite deschisă – TOTAL :	lei	
6. Credite bancare (neconsumate) – TOTAL	lei	
7. Venituri din exploatare – TOTAL:	lei	34.816.634
(din activitatea de C + M)	lei	19.582.858

Capitolul III - CONCLUZII

În realizarea prevederilor art.11 alin.3 din Legea contabilității nr.82/1991, cu modificările ulterioare, menționăm următoarele:

- a) întregul sector economic, cât și organizarea contabilității pe subunități și la nivel de societate, a fost condusă de directorul economic, cu studii superioare;
- b) la nivelul societății, contabilitatea este organizată în cadrul biroului financiar – contabil, condus de un șef birou cu studii superioare;
- c) toate operațiunile economico – financiare privind activitatea anului 2008 sunt consemnate în documente legale, înregistrate în jurnale (cartea mare), corect, la timp și în ordinea cronologică a producerii fenomenelor economice;
- d) posturile înscrise în bilanțul contabil, corespund cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală pe baza inventarierii anuale;
- e) nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici veniturile și cheltuielile contului de Profit și Pierderi;
- f) sursele pentru activitatea de producție și pentru investiții, au fost utilizate conform dispozițiilor legale. Nu s-au făcut deturnări de fonduri.
- g) situația creanțelor, a obligațiilor de plată și a împrumuturilor societății, este redată în Cap.D, pe feluri de creanțe, obligații și împrumuturi;
- h) preliminările și rezervele constituite la 31.12.2008 se compun din:

- concedii de odihnă neefectuate și alte drepturi de personal ce trebuie acordate în 2009 pentru 2008 lei = 398.577
- cota de C. A. S., șomaj, fond sănătate aferente lei = 108.289

- i) contul de Profit și Pierderi reflectă realitatea veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor obținute pe perioada raportată;
- j) propunerile pentru repartizarea profitului net, sunt făcute conform dispozițiilor legale și a hotărârii Consiliului de Administrație, astfel:
 - profit brut realizat la 31.12.2008 lei = 753.322
 - impozit pe profit lei = 137.718
 - profit net de repartizat pentru: lei = 615.604
 - fond de rezervă lei = 37.666
 - rezultat raportat lei = 577.938
- k) obligațiile de plată față de bugetul statului, au fost corect calculate și virate la termenele stabilite de lege.

ALTE CONSTATĂRI

Comparând datele înscrise în bilanțul contabil, cu cele propuse în B. V. C. și contractul societății, rezultă că, principalii indicatori economico – financiar s-au îndeplinit astfel:

Indicatori	Propus - lei -	Realizat - lei -	%
1. Venituri totale	34.422.234	34.903.919	
2. Costuri totale	33.432.621	34.150.597	
3. Cifra de afaceri	23.703.150	24.034.928	
4. Profit brut	989.613	753.322	
5. Profit din exploatare	989.613	2.304.775	
6. Profit net	831.275	615.604	
7. Rata profitului brut	4,15	3,49	
8. Rata profit din exploatare	4,15	9,59	
9. Rata profit net	3,50	2,56	

După cum rezultă din datele de mai sus, veniturile totale și cifra de afaceri sunt peste prevederile din B.V.C., profitul net și rata profitului sunt sub prevederile din B.V.C.

De menționat faptul că profitul net a fost influențat de impozitul de profit care a avut o valoare mai mare de 16% datorită înregistrării în 2008 de cheltuieli nedeductibile fiscal de 142.946 lei.

A.- Active imobilizate

În anul 2008, activele imobilizate, cât și capitalurile proprii au fost influențate astfel:

- în lei -

Explicații	Existent la începutul anului	Existent la 31.12.2008	Creșteri	Diminuări
1.- Imobilizări necorporale	817	2.268	1.451	-
2.- Imobilizări corporale	30.730.650	29.883.409	-	847.241
3.- Imobilizări financiare	2.791.346	2.397.191	-	394.155
Total imobilizări	33.522.813	32.282.868	1.451	1.241.396

B.- Capitaluri proprii

Explicații	Existent la începutul anului	Existent la 31.12.2008	Creșteri	Diminuări
1.- Capital social	1.090.028	1.303.560	213.532	-
2.- Rezerve din reevaluare	23.491.797	23.491.797	-	-
3.- Rezerve legale	218.006	255.672	37.666	-
4.- Alte rezerve	748.505	1.107.206	358.701	-
5.- Rezultatul reportat	884.790	577.938	-	306.852
Total	26.433.126	26.736.173	609.899	306.852

Din analiza rezultatelor din bilanț rezulta o activitate profitabilă realizată în exercitiul financiar 2008, dar sub nivelul rezultatelor exercitiului financiar 2007.

Director general,

Ing. Petru CLAIN



Director economic,

Ec. Costel MOGA