



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 2010

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	80476	74042	51603	102915	41255	21780	0	63035
Imobilizări corporale	40003943	40870850	9552763	71322030	6065875	9135701	420960	14780616
Imobilizări financiare	6989161	16767068	3548	23752681	0	0	0	0
TOTAL	47073580	57711294	9607914	95177626	6107130	9157481	420960	14843651

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
Provizioane pentru litigii	113.077,62	53.163,59	3.548,02	162.693,19
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	4.871.280	8.521.929,77	0	13506.287,39
TOTAL	4.984.357,62	8.575.093,36	3.548,02	13.555.902,96

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	S u m a
Profit net de repartizat	17.925.940.12
- rezerva legală	

- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	
- alte nerepartizări	-
Fond de finantare	

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul precedent 2009	Exercițiul curent 2010
	0	1	2
1.	Cifra de afaceri	92.012.268	153.980.849
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	86.344.312	129.557.178
3.	Cheltuielile activității de bază	74.679.196	108.166.621
4.	Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5.	Cheltuielile indirecte de producție	11.665.116	21.390.555
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5.667.956	24.423.673
7.	Cheltuieli de desfacere	-	-
8.	Cheltuieli generale de administrație	-	-
9.	Alte cheltuieli din exploatare	2.915.643	3.229.789
10.	Rezultatul din exploatare (6-7+9)	8.583.599	21.193.884

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:	8.691.533,72	8.691.533,72	
-clienți 411	8.129.859,26	8.129.859,26	
-furnizori – debitori 409	479.897,69	479.897,69	
-debitori interni 461	64.447,10	64.447,10	
-debitori 428.21	18.329,67	18.329,67	

- lei -

Datorii ^{*)}	Sold la 31 dec.2010 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	4.507.295	4.507.295		-
Bugetul de stat	4.106.694	4.106.694		-
Bugetele locale	12.398	12.398	-	-
Bugetul asigurărilor sociale	388.203	388.203	-	-
Alte obligații			-	-
Credite bancare	1.753.734,82		1.753.734,82-	-

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 OBLIGAȚIUNI

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

Nota 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Menționi 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; *432 salariați*
 - număr mediu (fiecare categorie);
 - muncitori direct productivi; *321 salariați*
 - TESA și muncitori direct productivi; *111 salariați*
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului financiar; *9.099.477 lei*
- cheltuieli cu asigurările sociale; *2.525.588 lei*
- alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii. *83.828 lei*

Nota 9

EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1.- Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Activecurente}}{\text{Datoriicurente}} = \frac{15.972.777}{14.715.172} = 1,08$$

(Indicatorul capitalului circulant)

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

$$\text{b) Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Activecurente} - \text{Stocuri}}{\text{Datoriicurente}} = \frac{13.992.504}{14.715.172} = 0,95$$

(Indicatorul)

2.- Indicatorul de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\text{Indicatorul gradului de îndatorare} = \frac{\text{Capitalîmprumutat}}{\text{Capitalpropriu}} = \frac{3.078.237}{49.031.454} \times 100 = 6,28$$

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.

$$\frac{\text{Pr ofitînainteaplătiiidobinzii}}{\text{Cheltuielidobinda}} = \frac{21.657.408}{319.245} = 67,84$$

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

$$\frac{\text{Cifradeafaceri}}{\text{Activeimobilizate}} = \frac{153.980.849}{80.333.975} = 1,92$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifradeafaceri}}{\text{Totalactive}} = \frac{153.980.849}{96.327.025} = 1,6$$

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 afaceri:

$$\frac{\text{Pr ofitulînainteaplătiiidobinziisaiimpozituluieprofit}}{\text{Capitalulangajat}} = \frac{21.657.408}{81.604.022} = 26,54$$

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Pr ofitulbrutdinvânzăîn}}{\text{Cifradeafaceri}} = \frac{21.338.163}{153.980.849} \times 100 = 13,86$$

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.
- Structură acționariatului S. C. „CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE” S.A.- IAȘI, este 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	25.279	
	- persoane fizice	68.562	
	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 și aprobate în Consiliul de Administrație și de Adunarea Generală a Acționarilor.

Activitatea tehnico – economică se desfășoară în cadrul a trei centre zonale compuse din subunități, denumite șantiere și secții, astfel:

1) ZONA MOLDOVA NORD – cu sediul în satul Lunca Pașcani.

Execută lucrări de construcții hidrotehnice la obiectivele:

- „Amenajare hidroenergetică pe raul Siret la Pașcani” jud. Iași– beneficiar SC Hidroelectrică SA București, Sucursala Hidrocentrale SA Bistrița –Piatra Neamț ;
- „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 ;
- „Amenajare rau Suceava și afluenți pe zona Ulma, Brodina, Straja” – beneficiar A.N.”Apele Române” Direcția Apelor Siret Bacău;
- Canalizare și stație de epurare Ruginoasa, jud. Iași;
- Reabilitare E2 Tamaseni-dig Roman Rachiteni;
- Indiguire rau Siret la Rotunda Buruienesti.

Execută producție industrială necesară lucrărilor de construcții proprii, cât și pentru terți.
Execută prestări servicii în transporturi interne și la terți.

2) ZONA MOLDOVA SUD organizata astfel:

2.1. 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;

- Poduri si podete in localitatea Albesti, jud. Vaslui – beneficiar Primaria Albesti. Realizează activitate industrială și transporturi pentru nevoi proprii și terți.

2.2. 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;
- „Regularizare rau Vamașoaia, jud. Iasi- beneficiar A.N. „Apele Române” Direcția Apelor Prut Iași;
- Reabilitare E2 Tamaseni dig Roman Rachiteni;
- Indiguire rau Siret la Rotunda Buruienesti.

Realizează activitate industrială și transporturi pentru nevoi proprii și terți.

2.3. 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.

3) ZONA DOBROGEA – cu sediul în Techirghiol, jud. Constanța.

Execută lucrări de construcții hidrotehnice la obiectivul:

„Protecție lac Techirghiol” – beneficiar A.N. ”Apele Române” Direcția Apelor Constanța;

Executa lucrari la o serie de primarii cum ar fi:

- Consolidare si extindere sediu primarie in comuna M. Kogalniceanu, jud. Tulcea;
- Construire biserica in comuna M. Kogalniceanu, jud. Tulcea;
- Reabilitare sistem alimentare cu apa in comuna Ostrov, jud. Constanta;
- Extindere retea apa in comuna Tuzla, jud. Constanta;
- Construire poduri si podete in comuna Chirnogeni, jud. Constanta.

Realizează activitate industrială și transporturi pentru nevoi proprii și terți.

a) **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

b) **Informații referitoare la impozitul pe profit:**

Din formularul anexă la bilanț, rezultă că profitul realizat pe anul 2010, s-a repartizat astfel:
- lei -

	INDICATORUL	REALIZAT
a)	Venituri din exploatare	161.941.580
b)	Cheltuieli din exploatare	140.747.696
c)	Rezultatul din exploatare – profit - pierdere	21.193.884
d)	Venituri financiare	663.676
e)	Cheltuieli financiare	519.397
f)	Rezultatul financiar - profit - pierdere	144.279
g)	Venituri totale	162.605.256
h)	Cheltuieli totale	141.267.093
i)	Rezultatul brut	21.338.163
	Se scade – Fond rezervă	
	Se scade – 20% din investițiile pe 2009	0
	Se adaugă – Depășire cheltuieli protocol	34.623
	Se adaugă – Cheltuieli nedeductibile	535.743
	Se adaugă – Cheltuieli de sponsorizare potrivit legii	110.883

j)	Profit impozabil	22.019.413
k)	Impozit pe profit calculat	3.523.106
	Se scad cheltuielile cu sponsorizarea	110.883
l)	Impozit pe profit datorat	3.412.223
m)	Impozit pe profit recalculat	0
n)	Profit net de repartizat pentru:	17.925.940
	- fond de rezervă	
	- profit de repartizat	

e) Cifra de afaceri:

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

1.- În perioada 1.01. – 31.12.2010, programul producției valorice a fost îndeplinit astfel:

Nr. crt.	Activitatea	Realizat - lei -
1.	Construcții montaj	146.548.486,92
2.	Alte activ.(rep., transp., mater.)	2.938.272,33
4.	Venituri din vânzări materiale	4.494.089,75
	TOTAL GENERAL	153.980.849

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 negociata conform contract

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

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

Director general,
ec. Ioan CAREJA




Director economic,
ec. Costel MOGA

