

## PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE AN 2021

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

### A Bazele întocmirii situațiilor financiare

#### (1) Informații generale

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății SC Hidroconstructia SA. Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale, situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/29.12.2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Situația fluxurilor de numerar
- Situația modificării capitalurilor proprii
- Note explicative la situațiile financiare

Situațiile financiare se referă doar la SC Hidroconstructia SA.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

#### (2) Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2021 nu prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2020. În acest caz, în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

#### (3) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802 cere conducerei Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datorilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare, raportate pentru respectiva perioadă.

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea prezintă bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2022 cu previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

#### (4) Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua activitatea in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

Situatiile financiare atasate prezinta o pierdere curenta in suma de 195.622.634 lei pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021.

Pe parcursul exercitiului financiar 2021, societatea a efectuat restructurari importante in scopul imbuntatirii eficientei si profitabilitatii operatiunilor. Proiectiile realizate de Conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. In aceasta perioada, Societatea utilizeaza surse bancare in sprijinul resurselor financiare proprii. .

#### (5) Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Elementele incluse in aceste situatiile financiare sunt prezentate in lei romanești.

#### 3 Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. La finele fiecarei luni, soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancara a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor într-o moneda straina și din conversia activelor și datorilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit și pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

Ratele de schimb LEU/USD si LEU/EUR la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
LEU/USD	4,3707	3,9660
LEU/EUR	4,9481	4,8694

#### 2 Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

##### Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua functionarea intr-un viitor previzibil in conditiile situatie actuale de societate in insolventa, in reorganizare .

##### Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

##### Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor;
- obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

### Principiul independenței exercitiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

### Principiul intangibilității exercitiului

Bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

### Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

### Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

### Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

- (a) acestea reprezintă o sumă ne semnificativă
- (b) o astfel de combinație oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

### Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

### Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

## **Imobilizări necorporale**

*Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare*

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmează a fi înregistrată pe durata de folosire a acesteia, stabilită potrivit contractului.

**Programe informatice**

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durată utilă de viață.

## **Imobilizări corporale**

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli. Sunt recunoscute ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investițiile efectuate la imobilizările corporale care au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și care conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

Costurile întreținerii zilnice ale imobilizărilor corporale sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura ce sunt suportate și includ în principal, costurile cu manopera și materiale consumabile.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminale efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.

Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului.

Când Societatea stabilește că o imobilizare corporală este destinată vânzării sau se efectuează îmbunătățiri ale acesteia în perspectiva vânzării, la momentul luării deciziei privind modificarea destinației, activul este transferat din categoria imobilizărilor corporale în cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizată la data transferului. Dacă imobilizarea corporală a fost reevaluată, concomitent cu reclassificarea activului se procedează la închiderea contului de rezerve din reevaluare aferente acestuia.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate conform OMF 1802 sunt actualizate cu suficientă regularitate (de regulă la o perioadă de 3 ani, sau la o perioadă mai mică atunci când valorile de piață au abateri semnificative), astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

În situația în care o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, conform Politicii Contabile adoptate de societate, cu ocazia reevaluării acesteia se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

#### (1) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară pentru grupele de amenajări de terenuri și construcții și degresivă pentru echipamentele tehnologice, mijloace de transport și mobilier, aparatura birotică etc.

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită. În cazul imobilizărilor corporale trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată nu se înregistrează cheltuieli cu amortizarea și se revizuiesc duratele de amortizare corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	5-60 ani
Masini de productie	3-30 ani
Vehicule de transport	2-5 ani

## (2) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt scoase din activul bilanțului împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

### Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, interesele de participare.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție determinat prin evaluări efectuate de experți autorizați, în cazul aportului în natură sau la pret de achiziție în cazul aportului în numerar. Aprobarea achiziției de părți sociale/acțiuni, precum și majorarea capitalului social al societăților afiliate se face în baza Hotărârii Consiliului de Administrație al Hidroconstrucția, conform prevederilor din actul constitutiv.

#### *Deprecierea activelor imobilizate*

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scaderi de valoare. Dacă o asemenea scaderă este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

Imobilizările necorporale trebuie să facă obiectul ajustărilor de valoare, indiferent dacă duratele lor de utilizare economică sunt limitate sau nu, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuibilă acestora la data bilanțului, dacă se estimează că reducerea valorii acestora este permanentă.

#### Calculul valorii recuperabile

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru depreciere.

#### Reluarea provizioanelor pentru depreciere

Pierderea din depreciere aferentă unei investiții făcute de către Societate în instrumente financiare sau unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile

poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

In cazul altor active, un provizion pentru depreciere este reluat in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluat in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca provizionul pentru depreciere nu ar fi fost recunoscut.

In contextul economic actual afectat de criza financiara internationala Societatea a analizat sursele interne si externe de informatii si a concluzionat ca nu exista indicii de depreciere a activelor, altele decat cele constituite de societate.

## **F Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Sunt evaluate la costul de achizitie sau costul de productie functie de achizitia sau producerea lor in cadrul societatii.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii , precum si alte costuri suportate de societate pentru a le aduce in forma si in locul in care se gasesc sau gestioneaza.

Conform Politicii Contabile adoptate de societate pentru iesirea din gestiune a stocurilor se utilizeaza metoda de evaluare FIFO –respectiv primul intrat –primul iesit.

Valoarea produselor si serviciilor in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul fiecarei luni prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare a lucrarilor si evaluarea acestora la costuri de deviz , respectiv valoarea ofertata a prestatiiilor , mai putin profitul de deviz.

Utilizarea acestei metode de evaluare a veniturilor aferente costurilor serviciilor in curs de executie este determinate de imposibilitatea delimitarii corecte a elementelor de cheltuieli aferente productiei certificate si necertificate, precum si probabilitatea inregistrari de venituri suplimentare in situatia depasirii consumului de resurse , care nu pot fi recuperate prin decontare de la beneficiari.

Astfel la nivelul sucursalelor , care gestioneaza proiectele de investitii in executie se inregistreaza productia neterminata functie de cantitatile executate,uneori confirmate de beneficiari, evaluate in costuri de deviz care se vor deconta conform clauzelor din contractele perfectate cu beneficiari.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invecchite, cu miscare lenta sau incertitudinea acceptarii la decontare.

## **G Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele .. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate si au fost parcurse toate procedurile legale de recuperare.

## **H Investitii pe termen scurt**

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotatie din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

## **I Numerar si echivalente de numerar**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an – sume datorate institutiilor de credit

## **J Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen scurt sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

## **K Datorii**

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

## **L Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe plata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care este sigur ca va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

### Provizioane pentru garantii

Provizioanele constituite de societate sunt destinate sa acopere datoriile a caror natura este clar definita si care la data bilantului au probabilitatea sa existe, dar care sunt incerte in ceea ce priveste valoarea si data la care vor aparea. Pentru lucrarile de C+M, societatea are obligatia, conform clauzelor contractuale, sa constituie garantii de buna executie a lucrarilor care sunt destinate sa acopere costurile pentru completare si/sau remedierea lucrarilor pe perioada de raspundere pentru defecte.

Pentru contracararea riscului la care este expusa societatea privind neincasarea partiala sau integrala a sumelor constituite drept garantie de buna executie si in conformitate cu

principiile contabile de prudenta si independent a exercitiului, s-au adoptat masurile legale privind constituirea provizioanelor aferente garantiilor acordate beneficiarilor. Pentru recunoasterea provizioanelor este necesara realizarea unei estimari credibile a valorii obligatiei, fapt pentru care conducerea societatii a stabilit criteriile de estimare a valorii credibile pe grupe de lucrari de C+M si modalitatea de lucru a comisiilor de specialisti, care sunt desemnate prin Decizie cu punerea in aplicare a instructiunii de lucru.

Provizioanele au fost constituite in conformitate cu prevederile procedurii IL DEC 03 - "Constituirea, actualizare, ajustarea si anulara provizioanelor pentru G.B.E la lucrarile de C+M" in functie de valoarea garantiilor constituite pana la procentul de garantii prevazut in contract.

**M Capitalul social**

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

**N Rezerve legale**

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

**O Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

**P Venituri din prestarea serviciilor**

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucran si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza certificatelor interimare de plata a situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de constructii, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar (CIP), prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

**Q Impozite si taxe**

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

Presedinte Consiliu de Administratie  
Ing. Fundeanu Mihaita Petrus

Director General Adjunct Dezvoltare  
ing. Popa Eugen

Ec. Hristofor Mircea Florin

Ec. Bindileu Silvia Elena

Director General Adjunct Financiar  
Ec. Barjoveanu Ioan

Ec. Chitu Traian

Ing. Peciu Florianu Dorel

Ec. Tirziu Viorel

Prof. Sarghiuta Corneliu Radu

Ing. Radu Ioan

Av. Popovici Ernest Virgil



## HIDROCONSTRUCTIA SA- in insolventa NOTA 7

### PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE AN 2021

SC Hidroconstructia SA cu sediul in Bucuresti, sector 1, Calea Dorobantilor nr. 103-105, nr. de inregistrare la O.N.R.C – J40/1726/1991 si Cod de inregistrare fiscal RO 1556820 detine interese de participare reprezentand un procent de peste 20 % din capitalul social astfel :

#### 1. SC INDCONSTRUCT SA

- Sediul social : Mun. Timisoara, str. General Dragalina, nr. 27. Jud. Timis;
- Nr. de inregistrare ONRC : J35/489/29.04.1991;
- Cod de inregistrare fiscala : RO 1813087;
- Obiect principal de activitate: Cod CAEN 4521 Constructii de cladiri si lucrari de geniu civil ;
- Capital social integral varsat : 238.905,00 lei;
- Numarul total de actiuni : 95.562; valoare nominala 2,50 lei ;
- 1.1. Interese de participare SC Hidroconstructia SA
- Numar de actiuni cu drept de vot = 95.347;
- Valoare totala participatie = 238.367,50 lei ;
- Proportia de capital detinuta = 99.77 %.

#### 2. SC GEOROM INTERNATIONAL SA

- Sediul social : Mun. Bucuresti, Sector 2, B-dul Ferdinand, nr. 90;
- Nr. de inregistrare ONRC : J40/26343/25.11.1993;
- Cod de inregistrare fiscal : RO 5017488;
- Obiect principal de activitate : Cod CAEN 4512 Lucrari de foraj si sondaj pentru constructii;
- Capital social total : 3.322.210 lei;
- din care : nevarsat : -
- Nr. total de actiuni : = 332.221 ;

#### 2.1. Interese de participare SC Hidroconstructia SA

- Nr. de actiuni cu drept de vot : = 330.875;
- Valoare participatie : = 3.308.750 lei;
- Proportia de capital detinuta : = 99,59 %.

#### 3. SC ABC ASIGURARI – REASIGURARI SA

- Sediul social : Mun. Bucuresti, Sector 1, Str. Scoala Floreasca, nr. 24;
- Nr. de inregistrare ONRC : J40/3129/23.04.1997;
- Cod de inregistrare fiscal : RO 9438013;
- Obiect principal de activitate : Cod CAEN 6512 – Alte activitati de asigurari (exceptand asigurarile de viata);
- Capital social integral varsat : 19 760.000,00 lei;
- Numar total de actiuni : 1.976.000; valoare nominala 10,00 lei;

#### 3.1. Interese de participare SC Hidroconstructia SA

- Numar de actiuni cu drept de vot = 1.162.077;
- Valoare totala participatie = 11.620.770 lei;
- Proportia de capital detinuta = 58,81 %.

In anul 2021 au fost achizitionate prin licitatie un numar de 13.734 actiuni la un pret de 5 lei / actiune fiind astfel majorata participarea la capital de 58,11% la 58,81%

#### 4. SC HIDROEDIL SRL

- Sediul Social : Mun. Bucuresti, Sector 2, Str. N. Filipescu, nr. 53-55 ;
- Nr. de inregistrare ONRC : J40/6690/2001;

- Cod de inregistrare fiscala : RO 14071885;
  - Obiect principal de activitate : Cod CAEN 7112 – Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea;
  - Capital social : 3.000 lei;
  - Nr. total de actiuni : 300 buc; valoare nominala 10,00 lei
- 4.1. Interese de participare SC Hidroconstructia SA**
- Nr. de actiuni cu drept de vot : 180;
  - Valoare totala participatie : 1.800 lei;
  - Proportia de capital detinuta : 60,00 %.

**5. SC HIDROTURISM SRL**

- Sediul social : Com. Murighiol, jud. Tulcea;
  - Nr. inregistrare ONRC : J36/782/2008;
  - Cod de inregistrare fiscal : RO 24868022;
  - Obiect principal de activitate : Cod CAEN 5510 – Hoteluri si alte facilitati de cazare;
  - Capital social : 10.878.100 lei;
  - din care : nevarsat : -
  - Nr. total de actiuni : 108.781; valoare nominala 100 lei;
- 5.1. Interese de participatie SC Hidroconstructia SA**
- Nr. de actiuni cu drept de vot : 108.781;
  - Valoare totala de participatie : 10.878.100 lei;
  - Proportia de capital detinuta: 100,00 %.

**6. SC HIDROCONSTRUCTIA 2013 SRL**

- Sediul social : Mun. Chisinau, Bulevardul Stefan Cel Mare si Sfanta, nr.65, MD-2001, of.806
  - Nr. inregistrare : 1013600019780;
  - Cod de inregistrare fiscal : 1013600019780;
  - Obiect principal de activitate : Constructii de cladiri si (sau) constructii ingineresti, instalatii si retele tehnico-edilitare ,reconstructiile,consolidarile, restaurarile;
  - Capital social : 5.400 MDL (1.457,06 lei);
  - din care : nevarsat : -
  - Nr. total de actiuni : -----;
- 5.1. Interese de participatie SC Hidroconstructia SA**
- Nr. de actiuni cu drept de vot : 100%;
  - Valoare totala de participatie : 1.457,06 lei;
  - Proportia de capital detinuta: 100,00 %.

Presedinte Consiliu de Administratie  
Ing. Fundeanu Mihaita Petrus

Director General Adjunct Dezvoltare  
ing. Popa Eugen

Ec. Hristofor Mircea Florin

Ec. Bindileu Silvia Elena

Director General Adjunct Financiar  
Ec. Barjoveanu Ioan

Ec. Chitu Traian

Ing. Peciu Florianu Dorel

Ec. Tirziu Viorel

Prof. Sarghiuta Corneliu Radu

Ing. Radu Ioan

Av. Popovici Ernest Virgil

**SC HIDROCONSTRUCTIA SA- in insolventa**  
**NOTA 8**

**INFORMATII**  
**privind salariatii si membrii Consiliului**  
**de Administratie – an 2021**

1. Consiliul de Administratie al societății care a functionat in anul 2021 a fost ales de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 24.04.2013 conform Hotararii nr.51 , Hotararea 65 din 21.05.2015 Hotararii 75 din data de 19.05.2017, hotararea CA nr. 3986/19.05.2017, Hotararii 82 din data de 24.11.2017 si Hotararea AGEA 110 din 28.05.2021.

Componenta Consiliului de Administratie de la 01.01.2021 pana la 28.05.2021 fiind urmatoarea:

- ing. Fundeanu Mihaila Petrus - presedinte
- ec. Bindileu Elena Silvia - membru
- ing. Stematiu Dan - membru
- ec. Hristofor Mircea Florin - membru
- jrst. Popovici Ernest Virgil - membru
- ec. Tirziu Viorel - membru
- ec. Radu Ioan - membru

Componenta Consiliului de Administratie de la 28.05.2021 pana la 31.12.2021 fiind urmatoarea:

- ing. Fundeanu Mihaila Petrus - presedinte
- ec. Bindileu Elena Silvia - membru
- ing. Sarghiuta Corneliu-Radu - membru
- ec. Hristofor Mircea Florin - membru
- jrst. Popovici Ernest Virgil - membru
- ec. Tirziu Viorel - membru
- ec. Radu Ioan - membru
- ing. Peciu-Florianu Dorel - membru
- ec. Chitu Traian - membru

Pentru activitatea desfasurata in anul 2021 membrii Consiliului de Administratie au primit o remuneratie totala bruta in suma de 1.219.697 lei conform contractelor de administrare incheiate.

Societatea nu are obligatii contractuale fata de fostii membri ai Consiliului de Administratie cu privire la plata de pensii, iar in cursul anului 2021 nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de Administratie.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

**1. Cu privire la salariatii**

In cursul anului 2021 societatea a functionat cu un numar mediu de salariatii de 1.691 persoane repartizate pe grupe de personal astfel:

- constructii suprafata – 846 angajati;
- muncitori operativi – 86 angajati;
- muncitori necalificati – 172 angajati;
- soferi – 170 angajati;
- personal TESA si Tehnic Productiv – 417 angajati.

**TOTAL**

**1.691 angajati**

In cursul anului 2020 societatea a functionat cu un numar mediu de salariatii de 1.758 persoane repartizate pe grupe de personal astfel:

- constructii suprafata - 839 angajati;
- muncitori operativi - 84 angajati;
- muncitori necalificati - 214 angajati;
- soferi - 187 angajati;
- personal TESA si Tehnic Productiv - 434 angajati.

**TOTAL**

**1.758 angajati**

	2020	2021
Salarii si indemnizatii platite la personalul angajat	95.975.786	93.024.614
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	2.293.977	2.171.583
<b>TOTAL</b>	<b>98.269.763</b>	<b>95.196.197</b>

Presedinte Consiliu de Administratie  
Ing. Fundeanu Mihaita Petrus

Director General Adjunct Dezvoltare  
ing. Popa Eugen

Ec. Hristofor Mircea Florin

Ec. Bindileu Silvia Elena

Director General Adjunct Financiar  
Ec. Barjoveanu Ioan

Ec. Chitu Traian

Ing. Peciu Florianu Dorel

Ec. Tirziu Viorel

Prof. Sarghiuta Corneliu Radu

Ing. Radu Ioan

Av. Popovici Ernest Virgil

*Tecura*

PRINCIPALII INDICATORI  
 Economico - financiari an 2021

Nr. crt.	Specificatie	Formula de calcul	Valoare indicator 2018	Valoare indicator 2019	Valoare indicator 2020	Valoare indicator 2021
<b>I. INDICATORI DE LICHIDITATE</b>						
1.	Indicatorul lichiditatii curente	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1,48	1,18	1,11	0,72
2.	Lichiditate imediata	$\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	1,00	0,61	0,52	0,45
3.	Solvabilitate patrimoniala	$\frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total pasiv}} \times 100$	55,54	40,23	33,28	17,24
<b>II. INDICATORI DE RISC</b>						
1.	Gradul de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$	23,82	37,13	40,98	67,99
2.	Acoperire dobanda	$\frac{\text{Profit} + \text{cheltuieli dobanda}}{\text{Cheltuieli dobanda}}$	1,41	-5,76	-1,93	-17,22
<b>III. INDICATORI DE ACTIVITATE</b>						
1	Viteza rotatie stocuri	$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}}$	2,13	2,76	2,26	2,29
2.	Numar de zile stocare	$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 \text{ zile}$	171,68	131,86	161,76	159,50
3.	Viteza de rotatie debite-clienti	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile}$	235,12	153,82	137,93	215,71
4	Viteza de rotatie credite-furnizori	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziti de bunuri}} \times 365 \text{ zile}$	90,37	80,79	74,46	82,36
5	Viteza de rotatie active imobilizari corporale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}}$	0,86	1,15	1,53	0,98
6.	Viteza de rotatie active totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,38	0,47	0,55	0,44
<b>IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>						
1.	Rentabilitate capital angajat	$\frac{\text{Profit} + \text{cheltuieli dobanda}}{\text{Capital angajat}}$	0,016	-0,09	-0,04	-0,45
2.	Marja bruta din vanzari	$\frac{\text{Profit brut din vanzari neinfluentat de cheltuieli generale de admin.}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	25,90	0,32	0,09	-0,03
3.	Rezultatul total pe o actiune	$\frac{\text{Profitul net}}{\text{Numar actiuni}}$	0,59	-9,95	-5,02	-36,66

Președinte Consiliu de Administrație  
 Ing. Fundeanu Mihaita Petrus

Director General, Adjunct Dezvoltare  
 ing. Popa Euger

Ec. Hristofor Mircea Florin

Ec. Bindileu Silvia Elena

Director General Adjunct Financiar  
 Ec. Barjoveanu Ioan

Ec. Chitu Traian

Ing. Peciu Florianu Dorel

Ec. Tirziu Viorel

Prof. Sarghiuta Corneliu Radu

Ing. Radu Ioan

Av. Popovici Ernest Virgil

# SC HIDROCONSTRUCTIA SA- in insolventa

## NOTA 10

### ALTE INFORMATII AN 2021

S.C. Hidroconstructia S.A. este societate comerciala pe actiuni, cu capital autohton integral privat, are sediul social in Romania, Bucuresti, sector 1, str. Calea Dorobantilor nr. 103-105, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti sub nr. J40/1726/1991, are Cod de inregistrare fiscala in scopuri de T.V.A. nr. RO1556820 si obiect principal de activitate constructii hidrotehnice (cod CAEN – 4524).

Capitalul social subscris si varsat integral este in suma de 133.786.440 lei cu un numar de 5.946.064 actiuni nominative si o valoare nominala pe actiune de 22,5 lei.

Societatea are in componenta sa, in urma procesului de restructurare si reorganizare prin comasare a sucursalelor (conform explicatiilor din Raportul Administratorilor) un numar de **9 Unitati de Constructii Montaj in tara si 4 sucursale in strainatate** (Germania, Belgia, Iodania si Irak-Kurdistan), dezmembraminte fara personalitate juridica, care au functionat in anul 2021.

Situatiile financiare anuale pentru anul 2021 la care este anexata prezenta nota explicativa sunt individuale, proprii ale societatii si nu ale grupului, privesc exercitiul financiar aferent anului 2021 si sunt intocmite in moneda leu (RON).

Suplimentar fata de societatile mentionate in NOTA 7, societatea detine participatii de pana la 20% din capitalul social la urmatoarea societate:

- **SC Gaz-Hateg** cu sediul social in oras Hateg, str. Victor Babes, nr. 101, jud. Hunedoara; obiect principal de activitate cod CAEN: 4021 – *Productia gazelor*.

- **capital social varsat** : 587.145,00 lei;

- **numar de actiuni total** : 234.858 cu valoare nominala 2,50 lei;

**Participatie S.C. Hidroconstructia S.A.**

- **numar de actiuni** : 36.403 cu valoare nominala 2,50 lei;

- **valoare participatie** : 91.007,50 lei;

- **proportie de capital detinuta**: 15,5%.

In cursul anului 2021 societatea a inregistrat in moneda leu (RON) in evidenta contabila veniturile si datoriile decontate in valuta straina la cursul de schimb comunicat de BNR pentru data cand au avut loc operatiunile.

Disponibilitatile in valuta straina din conturile bancare si din casa, lunar si la finele exercitiului financiar 2021 au fost evaluate in bilantul contabil in lei (RON) la cursurile valutare comunicate de BNR pentru 31.12.2021.

#### Cifra de afaceri neta.

Din exercitiul financiar al anului 2021, societatea a realizat o cifra neta de afaceri in suma totala de 372.484.401 lei, din care :

- lucrari de constructii montaj pentru terti	- 325.213.208 lei;
din care : realizate in Romania	- 255.441.196 lei;
- vanzari de produse industriale, vegetale si animale	- 5.885.414 lei;
- venituri din prestatii cu dotari tehnice temporar disponibile facute pentru terti	- 10.069.923 lei;
- venituri din vanzare produse reziduale	- 1.108.404 lei;
- venituri din vanzare marfuri	- 25.108.330 lei;
- comisioane pentru gestionare proiecte incasate de la subantreprenori	- 5.232.925 lei;
- reduceri comerciale	- -133.803 lei

Nu s-au inregistrat in anul 2021 venituri din evenimente extraordinare.

### Cheltuielile inregistrate in avans

Sumele ramase in sold la 31.12.2021 ( 8.039.325 lei) reprezinta in principal urmatoarele:

- cheltuieli cu asigurari executie proiecte si mijloace de transport auto, lucrari de C+M, care privesc anul 2021 pentru venituri care vor fi inregistrate in anul 2022..... 5.133.131 lei
- alte cheltuieli ..... 2.905.194 lei.

**Veniturile in avans in suma de 59.999.819 lei** reprezinta in principal urmatoarele :

- valoarea pretentiilor ( productie executata, actualizari) ce fac obiectul litigiului demarat in anul 2020 impotriva Hidroelectrica .....32.605.999 lei;
- valoarea pretentiilor ( costuri sistare) ce fac obiectul litigiului Impotriva Hidroelectrica..... 16.772.261 lei;
- venituri din materiale decontate in avans proiect Iordania ..... 8.883.100 lei;
- alte venituri inregistrate in avans . ..... 1.738.459 lei.

**Productia in curs de executie** in suma totala de 187.588.582 lei stabilita pe baza de inventar reprezinta in principal urmatoarele:

- lucrari de constructii executate la obiective de investitii contractate cu cantitati de lucrari confirmate de beneficiari, care au in componenta surselor de finantare fonduri de finantare externe si cofinantare Buget sau imprumuturi unde stabilirea valorii pentru decontare se face conform prevederilor din contracte in suma totala de ..... 187.588.582 lei.

Productia necertificata in sold la data de 31.12.2021 se situeaza in principal pe proiectele desfasurate de catre Hidroconstructia SA cu parteneri precum Apa Canal Galati, Compania de Utilitati Publice Focsani, Compania de Apa Aries , etc.

La data de 31.12.2021 sunt inregistrate ajustari aferente productiei necertificate in suma de 36.618.154 lei, ajustari constituite pentru productia necertificata aferenta proiectului AHE Bumbesti Livezeni si Productie aferenta proiect Iordania Reabilitare Dig 19.

### Angajamente si garantii

Pentru desfasurarea activitatilor programate in anul 2021, societatea a folosit in completarea surselor financiare proprii facilitati de credit de tip revolving contractate cu bancile comerciale puse la dispozitie sub forma liniilor de credit, cu posibilitati de reinoire care la data de 31.12.2021 prezinta urmatoarea situatie :

#### 1. Banca Romana pentru Dezvoltare, Groupe Societe Generale prin Sucursala Mari Clienti Corporativi:

- **valoare totala** facilitati de credit ..... 22.166.331 EURO;
- din care :**
  - credit capital de lucru pe termen scurt ..... 4.263.758 EURO;
  - credit capital de lucru pe termen lung ( cu rambursare ) ..... 902.573 EURO;
  - plafon scrisori de garantie bancara ..... 17.000.000 EURO;
- **mod de utilizare :** multidevize, respectiv RON, EURO, USD.
- **valabilitate :** 15.07.2022 cu reinoire.
- **garantii :**
  - ipoteci instituite pe terenuri si constructii;
  - gajuri fara deposedare pe solduri creditoare conturi deschise la BRD-GSG;
  - depozite de cash colateral pentru scrisorile de buna executie emise in favoarea Hidroelectrica ( pentru contracte inghetate ) constituite anual in procent de 10% din valoarea instrumentelor de garantare pana la valoarea integrala
  - cesiune de creante din contracte comerciale aflate in derulare pentru

care s-au eliberat scrisori de garantie bancara;

**2. Consortiu BRD GSG SA - ALLIANZ TIRIAC ASIGURARI SA** pentru facilitati de credit sindicalizat

- **valoare totala** facilitati de credit ..... 90.204.295 lei;  
    **din care :**
  - plafon scrisori de garantie bancara ..... 90.204.295 lei.
- **mod de utilizare :** multidevize, respectiv RON, EURO, USD.
- **valabilitate :** - 31.12.2022 cu reinoire.
- **garantii :**
  - gajuri fara deposedare pe solduri creditoare conturi de colectare venituri deschise la BRD - GSG;
  - cesiune de creante din contracte comerciale aflate in derulare pentru care s-au eliberat scrisori de garantie bancara.
  - ipoteci instituite pe terenuri
  - depozite de cash colateral pentru scrisorile de buna executie emise in favoarea Hidroelectrica ( pentru contracte inghetate ) constituite anual in procent de 10% din valoarea instrumentelor de garantare pana la valoarea integrala

**3. BANCA TRANSILVANIA**

- **valoare credit pentru capital de lucru** ..... 128.499.205 lei.
- **valabilitate :**
  - contract credit nr 6/10.01.2019 – 15.358.528 lei –valabilitate 30.09.2024 cu rambursare
  - contract credit 242/26.06.2018 – 85.453.177 lei –valabilitate 29.06.2022 cu reinoire
  - contract credit finantare pe proiect 251/02.08.2017 – 7.687.500 lei – valabilitate pana la data de 29.07.2022
  - contract credit finantare pe proiect 7/13.09.2019 – 20.000.000 lei- valabilitate pana la data de 29.07.2022
- **mod de utilizare :** multidevize, respectiv RON, EURO, USD.
- **garantii :**
  - ipoteci instituite pe terenuri, constructii si echipamente ;
  - cesiune de creante din contracte comerciale aflate in derulare ;
  - gajuri fara deposedare pe solduri creditoare conturi deschise la Banca Transilvania
  - garantie reala mobiliara asupra unitatilor de fond constituite la Banca Transilvania

**4. BANCA DE EXPORT-IMPORT A ROMANIEI EXIMBANK SA**

- **valoare totala facilitate de credit** ..... 22.342.510,36 USD  
    **din care :**
  - plafon scrisori de garantie bancara pentru proiect derulat Iordania .... 22.342.510,36 USD
- **valabilitate :** pe durata scrisorilor de garantie ( durata actuala 29.12.2021)
- **mod de utilizare :** multidevize (USD).
- **garantii :**
  - cesiune de creante din contracte comerciale aflate in derulare
  - gajuri fara deposedare pe solduri creditoare conturi de colectare venituri deschise la EXIMBANK SA
  - garantie de stat in procent de 80% emisa de Eximbank –In Nume si cont stat
  - contragarantie emisa de BRD GSG in favoarea Eximbenkin suma de 2,5 mil USD
  - depozite de cash colateral



In luna decembrie 2021 Arab Potash Company , beneficiarul lucrarilor contractate in Iordania, prin adresa CEO/384/08.12.2021 a reziliat contractul de executie a lucrarilor de Reabilitare si refacere a digului 19 solicitand executarea scrisorilor de garantie bancara emise in favoarea acesteia . Acest fapt a determinat executarea de catre Jordan Comercial Bank a contragarantiilor emise de EXIMBANK Romania nascandu-se astfel obligatia de plata catre aceasta institutie bancara din Romania in cuantum de 22.342.510,36 USD.In vederea solutionarii probleme Hidroconstructia SA a solicita emiterea unei ordonante presedentiale . Instanta a admis cererea de emitere a ordonantei si a dispus suspendarea provizorie a executării scrisorilor de contragaranție bancară emise de Banca de Export-Import a României EximBank S.A., in valoare totală de 22.342.510,36 USD, până la soluționarea definitivă a dosarului arbitral constituit potrivit Legii iordaniene cu privire la Arbitraj.

#### 5. BANCA DE EXPORT-IMPORT A ROMANIEI EXIMBANK SA

- valoare totala facilitate de credit ..... 39.400.000 lei
- din care : - contract credit finantare pe proiect Iordania.....39.400.000 lei
- valabilitate : 29.12.2021
- mod de utilizare : lei.
- garantii :
  - cesiune de creante din contracte comerciale aflate in derulare
  - ipoteci instituite pe terenuri si constructii
  - gajuri fara deposedare pe solduri creditoare conturi de colectare venituri deschise la EXIMBANK SA

#### 6. CEC BANK

- valoare totala facilitate de credit ..... 68.000.000 lei
- din care : - contract credit finantare pe proiecte ....35.000.000 lei
- plafon scrisori de garantie bancara..... 33.000.000 lei
- valabilitate : 15.09.2024
- mod de utilizare : lei.
- garantii :
  - cesiune de creante din contracte comerciale aflate in derulare
  - ipoteci instituite asupra terenuri si constructii
  - gajuri fara deposedare pe solduri creditoare conturi de colectare venituri deschise la CEC Bank

#### 7. CEC BANK

- valoare totala facilitate de credit ..... 100.000.000 lei
- din care : - contract credit pentru finantarea
- activitatii curente obtinuta in cadrul
- schemei de ajutor de stat Covid -19.....100.000.000 lei
- valabilitate : 08.02.2025
- mod de utilizare : lei.
- garantii :
  - cesiune de creante din contracte comerciale aflate in derulare
  - ipoteci instituite asupra terenuri si constructii
  - depozit de cash colateral
  - garantie de stat in procent de 90% emisa de Exim Bank –in Nume si cont stat
  - gajuri fara deposedare pe solduri creditoare conturi de colectare venituri deschise la CEC Bank

In relatia cu entitatile afiliate, repectiv SC Georom International SA, societatea a garantat in calitate de codebitor cu angajament scris, punerea la dispozitia acestora pe baza de contract a linilor de credit de tip revolving consolidate in EUR in valoare de 120 000 EUR.

Creditele de tip revolving puse la dispozitie sub forma liniilor de credit cu tragere zilnica in functie de necesarul de plati, s-au intregit (rambursat credit) tot zilnic cu disponibilitatile banesti incasate conform prevederilor din contractele de facilitati de credit.

Evidenta angajamentelor fata de Banci, privind scrisorile de garantie bancara acordate se conduce pe fiecare contract si obiectiv de investitie in parte cu urmarirea respectarii clauzelor contractuale.

#### **Litigii**

Principalele litigii in care Hidroconstructia are calitatea de reclamant :

- **Hidroelectrica/Romelectro** – obligatia de a face ( productie necertificata)/pretentii contract de asociere in participatiune ..... 70,47 Milioane Ron
- **Hidroelectrica-**
- sume de incasat reducere comerciala si actualizari .. ..... 32,60 Milioane Ron
- **Hidroelectrica** – sume de incasat costuri sistare lucrari ..... 32,80 Milioane Ron
- **Hidroelectrica** – sume de incasat AHE Runcu Firiza contract abandonat ..... 5,35 Milioane Ron
- **Hidroelectrica** – sume de incasat AHE Fagars Hoghiz contract abandonat..... 98,76 Milioane Ron
- **Hidroserv** – sume de incasat ..... 5,30 Milioane Ron

Principalele litigii in care Hidroconstructia are calitatea de parat :

- **Hidroelectrica/Hidroserv** – chemare in garantie ..... 7,02 Milioane Ron
  - **Compania Regionala de Apa Bacau** – pretentii contractuale .... 1,99 Milioane Ron
- Starea de urgenta generata de COVID-19**

Ca urmare a starii de urgenta generata de COVID-19, societatea a demarat, inca de la primele informatii privind potentiala aparitie a unei epidemii, un proces sustinut de monitorizare a riscurilor generate de impactul acestui fenomen si de analiza a activitatii societatii sub toate aspectele (riscuri de piata, operationale, de lichiditate, riscuri privind personalul etc). S-a analizat foarte atent impactul riscului de continuitate asupra activitatii.

Planul de continuitate a activitatii elaborat de societate pentru situatii de urgenta, a fost completat si revizuit cu noi prevederi adaptate specificului acestei situatii generate de starea de urgenta privind COVID19.

Conform normelor interne, a fost constituita echipa de interventie pentru situatia de urgenta generata de COVID19, care a intreprins si intreprinde activitati si masuri pentru sustinerea procesului de monitorizare a riscurilor generate de impactul fenomenului COVID19, acordand importanta majora continuitatii activitatilor.

S-a analizat foarte atent prin prisma implicatiilor directe asupra respectarii principiului continuitatii activitatii si s-a evaluat cum ar putea fi afectata societatea. Impactul generat este intr-o continua dinamica si se estimeaza ca acesta va fi de scurta durata asupra parametrilor economici ai societatii.

Societatea monitorizeaza permanent si sub toate aspectele riscurile ce ar putea fi generate de impactul acestui fenomen, evaluarea impactului fiind efectuata in diferite etape in concordanta cu gravitatea situatiei privind perspectiva afacerii, acordand o importanta sporita analizei expunerii la riscul de continuitate al activitatii si al implicatiilor asupra situatiilor financiare.

Consideram ca societatea noastra dispune de mecanismele necesare pentru a raspunde intr-un mod corespunzator la provocarile din aceasta perioada, astfel incat sa fie protejate interesele sale economice, sa fie protejate interesele actionarilor si ale angajatilor, in conformitate cu legislatia in vigoare si obiectivele societatii.

In cadrul Hidroconstructia SA , in trimestrul IV 2021, s-au inregistrat evenimente deosebit de grave, care au accentuat dezechilibrul financiar existent, ducind la imposibilitatea onorarii la plata a obligatiilor societatii cu termen scadent depasit si scadente in prima parte a anului 2022.

Avind în vedere situația economică și financiară dificilă cu care s-a confruntat și se confruntă Hidroconstrucția SA, conducerea societății a ajuns la concluzia că se impune o reorganizare a societății în urma căreia să-și achitate datoriile conform unui program de plată a acestora și, de asemenea, restructurarea operațională și financiară a societății însoțită de valorificarea unor bunuri din patrimoniu, conform unui plan de reorganizare.

Situația societății a fost analizată în cadrul ședințelor Comitetului Director și în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație, iar în data de 09.12.2021 s-a decis introducerea „Cererii de deschidere a insolvenței în procedura generală” (Hotărârea Consiliului de Administrație nr 4507/09.12.2021).

Ștarea de insolvență iminentă a societății a fost generată de:

**1. Lipsa de lichidități financiare cauzată de:**

- Sumele importante aflate în litigiu cu Hidroelectrica SA referitoare la producția executată și neîncasată încă (Bumbesti-Livezeni, AHE Surduc Siriu, AHE Rastolita)-143.456 mii lei;
- Blocarea surselor financiare în sumă de 14.864.850 RON (3.500.000 USD) începând cu anul 2016 în Irak, datorită efectuării plăților de către autoritatea contractantă cu ocuri a căror lichidizare este blocată din cauza situației existente în zonă
- Plata unor penalități/ daune interese de valoare mare ca urmare a pierderii de către Societate în instanța a unor acțiuni din anii anteriori (U.A.T. Sfântu Gheorghe)
- Obligatia mentinerii instrumentelor de garantare a lucrărilor executate parțial pe proiectele sistate, abandonate sau finanțate sporadic de Hidroelectrica SA – în valoare de 145.387.945 RON. Pentru acestea, până la data prezentei HIDROCONSTRUCȚIA SA a constituit depozite colaterale de garantare către unitatea bancară emitentă (BRD-GSG) în cuantum de 20.394.383 RON
- Imobilizarea pe o perioadă îndelungată de timp de surse financiare în depozite colaterale pentru scrisorile de garanție bancară emise pentru proiectul din Iordania în valoare de cca 20.946.482 RON (4.871.275 USD\*4.3 RON/USD)
- Obligatia de constituire depozite colaterale cu imobilizare de surse financiare în valoare de 15.797.744 RON pentru facilitati de credit contractate în relație cu Banca Transilvania
- Lucrările executate aferente stadiilor fizice – investiție Bumbesti Livezeni și nedecontate de beneficiarul Hidroelectrica SA – 12.247.081 RON – urmare a sistării lucrărilor de execuție de către beneficiar
- Întârzieri semnificative în confirmarea certificatelor de plată de către reprezentanții unor beneficiari precum și întârzieri majore la plățile înregistrate de unele unități administrativ-teritoriale în special cele finanțate de la bugetul de stat ( PNDL, AFIR, etc ).

**2. Executarea contragarantiilor emise de EXIMBANK în favoarea JORDAN Commercial Bank (Iordania) în valoare de 22,342,510.36 USD**  
Beneficiarul Arab Potash Company, beneficiarul lucrărilor contractate în Iordania prin adresa CEO/384/08.12.2021 a reziliat contractul de execuție a lucrărilor de Reabilitare și refacere a digului 19, solicitând executarea scrisorilor de garanție bancară emise în favoarea acestuia. Acest fapt a determinat executarea de către Jordan Commercial Bank a contragarantiilor emise de EXIMBANK România nascându-se astfel obligatia de plată către această instituție bancară din România în cuantum de 22.342.510,36 USD.

**3. Realizarea parțială a veniturilor programate, cu efect direct în rezultatul economic ( detaliat în capitolele următoare )**

**4. Rezultat economic nefavorabil al activității ( detaliat în capitolele următoare)**

Prin Încheierea de ședință pronunțată la data de 19.01.2022, în dosarul nr. 35978/3/2021, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VII-a Civilă, s-a dispus deschiderea procedurii de insolvență față de HIDROCONSTRUCȚIA SA, precum și față de dezmembămintele

acesteia, fără personalitate juridică, respectiv subunitatile :UCM Ardeal, UCM Raul Mare, UCM Sebeș, UCM Siriu Buzău, UCM Argeș, UCM Banat, UCM Jiu, UCM Moldova, UCM Vâlcea, Sucursala Germania, Sucursala Belgia, Sucursala Erbil, Sucursala Iordania, Sucursala Kazahstan și U.M.P. Bulgaria, numind în calitate de administrator judiciar Consorțiul format din R & I GROUP SPRL, RTZ & Partners SPRL și Musat & Asociații- Restructuring/Insolvency SPRL.

**Președinte Consiliu de Administrație**  
**Ing. Fundeanu Mihaita Petrus**

**Director General Adjunct Dezvoltare**  
**Ing. Popa Eugen**

**Ec. Hristofor Mircea Florin**

**Ec. Bindileu Silvia Elena**

**Director General Adjunct Financiar**  
**Ec. Barjoveanu Ioan**

**Ec. Chitu Traian**

**Ing. Peciu Florianu Dorel**

**Ec. Tirziu Viorel**

**Prof. Sarghiuta Corneliu Radu**

**Ing. Radu Ioan**

**Av. Popovici Ernest Virgil**