

**SC HIDROCONSTRUCTIA SA**  
**NOTA 2**

**PROVIZIOANE**  
**La 31.12.2014**

| Nr. crt.  | Denumirea provizionului                         | Sod la 01.01.2014 | Transferuri In cont | Transferuri din cont | Sold la 31.12.2014 |
|-----------|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| 0         | 1                                               | 2                 | 3                   | 4                    | 5                  |
| 1.        | Provizioane pentru garantii acordate la clienti | 81.613.365        | 51.309.370          | 49.215.264           | 83.707.471         |
| 2.        | Provizioane pentru (litigii)                    | 2.029.040         | -                   | -                    | 2.029.040          |
| 3.        | Provizioane pentru restructurare                | 1.238.245         | -                   | -                    | 1.238.245          |
| 4.        | Alte provizioane pentru risc si cheltuieli      | 381.260           | -                   | -                    | 381.260            |
| <b>5.</b> | <b>TOTAL</b>                                    | <b>85.261.90</b>  | <b>51.309.370</b>   | <b>49.215.264</b>    | <b>87.356.016</b>  |

**NOTA :**

- Provizioanele pentru garantii acordate clientilor sunt constituite pentru suportare eventuale costuri cu remedieri si refaceri lucrari care pot sa aparea pe perioada de garantie (raspundere pentru defecte). Valoarea provizioanelor pentru garantii in sold la 31.12.2014 este sub valoarea retinerilor efectuate de beneficiari din valoarea lucrarilor executate si certificate pentru plata, (retineri raportate la veniturile impozitate), precum si sub valoarea scrisorilor de garantie bancara de buna executie predate la beneficiarii lucrarilor;
- Provizioanele pentru creante litigioase detinute de terti fata de SC Hidroconstructia SA constituite pentru suportare eventualelor pierderi din creante dupa raminere definitiva a hotararilor instantelor de judecata;
- Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt constituite pentru suportarea eventualelor costuri cu terenurile revendicate de fostii proprietari.

**ADMINISTRATOR,**  
**Ing. Fundeanu Mihaita Petrus**

**Director Economic,**  
**Ec. Tirziu Viorel**

**Director Financiar**  
**Ec. Elena Silvia Bindileu**

**REPARTIZAREA PROFITULUI NET**  
**an 2014**

**lei**

| <b>Nr. crt.</b> | <b>Destinatia profitului</b>                  | <b>Suma</b> |
|-----------------|-----------------------------------------------|-------------|
| 1.              | Pierdere neta a exercitiului financiar        | 152.849.539 |
| 2.              | Profit net de repartizat :                    | -           |
| 3.              | - Rezerva legala                              | -           |
| 4.              | - Acoperirea pentru pierderi contabile        | -           |
| 5.              | - Alte rezerve pentru dezvoltare              | -           |
| 6.              | - Dividende brute                             | -           |
| 7.              | - Participatii membrii CA si Comitet Director | -           |
| 8.              | - Profit net nerepartizat                     | -           |

S.C.Hidroconstructia S.A. a inregistrat in anul 2014 o pierdere totala in suma de 152.849.539 lei.

Volumul pierderii raportate a fost influentat de constituirea provizioanelor pentru acoperirea riscurilor cu eventualele pierderi din refacera lucrarilor pe perioada garantiei precum si de ajustarile pentru deprecierea stocurilor si creantelor pentru care au fost promovate la instantele de judecata actiuni de recuperare de la Hidoelectrica SA.

Provizioanele si ajustarile pentru depreciere au fost constituite conform prevederilor legale dar si a politicii prudente a societatii de eliminare a riscurilor viitoare de suportare pe costuri a unor evenimente trecute.

Urmarea recomandarilor efectuate de actionari in sedinta AGOA din data de 27.11.2014 cu privire la identificarea posibilitatilor de acoperire a eventualelor pierderi rezultate din activitatea realizata in anul 2014, conducerea Societatii propune suportarea pierderii inregistrate in suma de 152.849.539 lei din rezerve constituite din profitul net realizat in anii precedenti.

**ADMINISTRATOR,**  
**Ing. Fundeanu Mihaita Petrus**

**Director Economic,**  
**Ec. Tirziu Viorel**

**Director Financiar**  
**Ec. Elena Silvia Bindileu**

**SC HIDROCONSTRUCTIA SA**  
**NOTA 4**

**ANALIZA**  
**REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**  
**an 2014**

**lei**

| <b>Nr. crt.</b> | <b>Denumirea indicatorului</b>                              | <b>Exercitiu financiar</b> |               |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|                 |                                                             | <b>Precedent</b>           | <b>Curent</b> |
|                 | <b>0</b>                                                    | <b>1</b>                   | <b>2</b>      |
| 1.              | Cifra de afaceri neta                                       | 599.709.379                | 516.756.687   |
| 2.              | Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5) | 475.074.430                | 565.009.002   |
| 3.              | Cheltuielile activitatii de baza                            | 454.132.072                | 400.864.214   |
| 4.              | Cheltuielile activitatilor auxiliare                        | 6.787.060                  | 152.378.190   |
| 5.              | Cheltuielile indirecte de productie                         | 14.155.298                 | 11.766.599    |
| 6.              | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)        | 124.634.949                | -48.252.315   |
| 7.              | Cheltuieli de desfacere                                     | 9.018.021                  | 13.379.884    |
| 8.              | Cheltuieli generale si de administratie                     | 116.009.804                | 92.344.655    |
| 9.              | Alte venituri din exploatare                                | 20.545.237                 | 7.543.906     |
| 10.             | Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)                         | 20.152.361                 | -146.432.948  |

**ADMINISTRATOR,**  
**Ing. Fundeanu Mihaita Petrus**

**Director Economic,**  
**ec. Tirziu Viorel**

**Director Financiar**  
**Ec. Elena Silvia Bindileu**

**SITUAȚIA**  
**Creanțelor și datoriilor la**  
**31.12.2014**

| Nr crt | Specificatie                                            | Sold la 31.12.2014 | Termen de lichiditate<br>Termen de exigibilitate |           |             |
|--------|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-----------|-------------|
|        |                                                         |                    | sub 1 an                                         | 1 - 5 ani | peste 5 ani |
|        | 0                                                       | 1                  | 2                                                | 3         | 4           |
| 1      | <b>CREANTE</b><br>Creante comerciale                    | 284.724.295        | 284.724.295                                      |           |             |
| 2      | Ajustari pentru deprecierea creantelor                  | 16.535.600         | 16.535.600                                       |           |             |
| 3      | Sume de incasat de la entitati afiliate                 | 340.258            | 340.258                                          |           |             |
| 4      | Alte creante                                            | 54.108.282         | 54.108.282                                       |           |             |
| 5      | <b>TOTAL CREANTE(1-2+3+4)</b>                           | <b>322.637.235</b> | <b>322.637.235</b>                               |           |             |
| 1      | <b>DATORII</b><br>sume datorate la institutii de credit | 160.455.542        | 160.455.542                                      |           |             |
| 2      | <b>TOTAL DATORII FINANCIARE</b>                         | <b>339.513.651</b> | <b>339.513.651</b>                               |           |             |
| 3      | Avansuri incasate conform contracte                     | 72.388.741         | 72.388.741                                       |           |             |
| 4      | Datorii comerciale                                      | 167.262.445        | 167.262.445                                      |           |             |
| 5      | Efecte de comert de plata                               | 404.244            | 404.244                                          |           |             |
| 6      | Alte datorii                                            | 99.458.221         | 99.458.221                                       |           |             |
| 7      | <b>TOTAL DATORII</b>                                    | <b>499.969.193</b> | <b>499.969.193</b>                               |           |             |

**NOTĂ:**

- Creditele bancare pe termen scurt utilizate în sumă totală de 160.455.542 lei sunt de tip revolving și s-au acordat sub forma unei linii de credit cu reînnoire anuală de către BRD – GSG, ALLIANTZ Tiriac și Banca Transilvania fiind garantate cu ipoteci pe terenuri și construcții proprietatea societății și cesiuni de creanțe .  
Dobânzile se plătesc lunar și sunt stabilite pentru sumele utilizate în lei și în valută (EUR) conform prevederilor contractuale.  
Nu sunt înregistrate credite și dobânzi restante.
- În alte datorii este inclusă suma de 55.570 lei reprezentând ratele lunare pentru leasing financiar datorate la societăți de leasing pentru utilajele și mijloacele de transport procurate; garanția plății ratelor este asigurată cu scrisori de garanție bancară și bilete la ordin fără protest. Nu sunt înregistrate plăți restante.
- Obligațiile fiscale datorate la stat, incluse în alte datorii privesc luna decembrie 2014 și au fost plătite integral până la 25.01.2015. Nu au fost înregistrate datorii restante pe parcursul exercitiului financiar al anului 2014.
- Sumele aferente ajustărilor pentru depreciere este de 16.535.600 lei și a fost stabilită de Societate împreună cu firma de avocatură funcție de riscurile de incasare a acestora .

- Creantele comerciale includ suma de 118.010.732 lei reprezentand creante de la SC Hidroelectrica SA .  
Conducerea Societatii considera ca exista sanse foarte bune de a recupera in totalitate aceste creante, si prin urmare nu considera necesara constituirea unui provizion pentru deprecierea acestora.

**ADMINISTRATOR,  
Ing. Fundeanu Mihaita Petrus**

**Director Economic,  
Ec. Tirziu Viorel**

**Director Financiar  
Ec. Elena Silvia Bindileu**

# SC HIDROCONSTRUCTIA SA

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE AN 2014

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

#### **A Bazele întocmirii situațiilor financiare**

##### **(1) Informații generale**

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009 cu modificările ulterioare („OMF 3055”).

OMF 3055 prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 aliniatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, iar situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite în conformitate cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene.

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

##### **(2) Utilizarea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriiilor 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 2014 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.

##### **(3) Moneda de prezentare a situațiilor financiare**

Contabilitatea de ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

## **B Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

## **C Imobilizări necorporale**

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

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare în suma **de 511.705,69 lei** au fost înregistrate la costul de achiziție. Concesiunile primite la sucursala Arges(teren) si licențele au fost reflectate ca imobilizări necorporale .Amortizarea concesiunii se înregistrează pe durata de folosire a acesteia, stabilită conform contractelor încheiate,iar licențele pe o perioada de 3 ani.

## **D Imobilizări corporale**

### **(1) Cost/evaluare**

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

La 31 decembrie 2003 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 403/2000. În conformitate cu HG 403/2000 costul istoric sau valoarea rezultată prin aplicarea hotărârilor de guvern anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale și amortizarea cumulată au fost indexate cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Totodată, HG 403/2000 prevede necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

La 31 decembrie 2006 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003. HG 1553/2003 prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și de valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

La 31 decembrie 2009 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza OMF 1752/2005 si a Politicilor Contabile aplicabile si aprobate de catre Consiliul de Administratie numai pentru grupa de imobilizari corporale „Constructii”pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de specialiști din cadrul societății. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

**La 31 decembrie 2011 imobilizarile corporale** (de natura terenurilor si constructiilor) au fost reevaluate in baza OMFP 3055/2009 si a Standardelor international de evaluare –IVS 300 Evaluari pentru raportarea financiara ,iar valoarea justa a acestora a fost actualizata cu suma totala **de 147.417.130 lei**.

**La 31 decembrie 2012 au fost reevaluate immobilizarile corporale de natura constructiilor** a caror valoare justa (de piata) a fost actualizata prin diminuarea cu suma de **-7.098.809,87 lei**.

Valorile juste ale immobilizărilor corporale reevaluate conform OMF 3055 sunt actualizate cu suficientă regularitate (de regula la o perioada de 3 ani, sau la o perioada mai mica atunci cind valorile de piata au abateri semnificative), astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

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

Întreținerea și reparațiile immobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse immobilizărilor 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.

## (2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară pentru grupele de amenajari de terenuri si constructii si degresiva pentru echipamentele tehnologice, mijloace de transport si mobilier, aparatura birotica etc.

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii in funcțiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

In cazul immobilizărilor corporale trecute în conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata nu se înregistreaza cheltuielii cu amortizarea si se revizuiesc duratele de amortizare corespunzatoare perioadei estimate a se folosi in continuare.

## (3) Vânzarea/casarea immobilizărilor corporale

Immobilizările 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.

## **E Immobilizări financiare**

Immobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, interesele de participare, precum și alte investiții deținute ca immobilizări (garanții care au termen de scadenta mai mare de un an)..

Immobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție determinat prin evaluari efectuate de experti autorizati, in cazul aportului in natura sau la pret de achizitie in cazul aportului in numerar. Aprobarea achizitiei de parti sociale/actiuni, precum si majorarea capitalului social al societatilor afiliate se face in



baza Hotaririi Consiliului de Administratie al Hidroconstructia, conform prevederilor din actul constitutiv.

## **F Active circulante**

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 neterminata 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 preturi de deviz care se vor deconta conform clauzelor din contractele perfectate cu beneficiari.

**La data de 31.12.2014 exista in sold o productie neterminata aferenta serviciilor executate si necertificate in suma de 162.874.988,44 lei, iar la o investitie hidroenergetica (AHE a riului Jiu pe sectorul Livezeni-Bumbesti) a fost inregistrata o ajustare pentru depreciere a productiei in curs in suma de 29.344.323 lei.**

## **G Provizioane**

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 independenta 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.

In conformitate cu raportarile din situatiile financiare anuale,garantiile de buna executie acordate beneficiarilor de lucrari C+M conform contractelor(retineri din situatii de lucrari si garantii bancare), sunt in suma de **288.966.046,54 lei**, iar volumul provizioanelor constituite este in suma de **86.004.365 lei**, respectiv in proportie de **29.75%**. La estimarea credibila a valorii provizioanelor,colectivul de specialisti din societate a avut in vedere,in pricipal,urmatoarele:

-durata mare de executie a lucrarilor(de peste 10 ani la lucrarile hidrotehnice) conform prevederilor din contract, care determina costuri suplimentare pentru intretinerea si remedierea partilor de obiecte terminate pe parcursul executiei lucrarilor pana la receptia finala a obiectivului de investitii;

-ponderea valorica a completarilor si remedierilor la lucrarile efectuate in perioada de raspundere pentru defecte in totalul valoric al garantiilor de buna executie acordate beneficiarilor pentru proiectele care au fost receptionate la terminarea lucrarilor , conform anexelor 2 si 3 la PVR semnate –terminare lucrari;

-daca au fost virate de catre beneficiari, in contul bancar de garantii, sumele retinute cu titlu de garantie de buna executie;

-daca este asigurata continuitatea finantarii obiectivului de investitie, precum si frecventa si durata intirzierilor platii lucrarilor executate fata de termenele scadente din contract;

In cursul anului 2014 au fost efectuate un numar de 18 receptii la terminarea lucrarilor si receptii finale si reasezarea nivelului provizioanelor aferente obiectivelor de investitii hidoenergetice la care S.C. Hidroelectrica a sistat lucrarile si finantarea pe o perioada nedefinita, fapt care a determinat reasezarea provizioanelor constituite pentru aceste obiective de investitii si inregistrarea la venituri a sumei de **48.974.810 lei**.

Tinind cont de Politicile si Criteriile aplicate,conducerea societatii considera ca **suma de 86.004.365 lei**, constituita cu titlu de provizion pentru garantiile de buna executie acordate beneficiarilor,este estimata credibil si asigura recunoasterea privizionului conform Ordinului MFP nr. 3055/2009.

**ADMINISTRATOR,**  
**Ing. Mihaita Petrus Fundeanu**

**Director Economic,**  
**Ec.Tirziu Viorel**

**Director Financiar,**  
**Ec. Elena Silvia Bindileu**

# SC HIDROCONSTRUCTIA SA

## NOTA 7

### PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE AN 2014

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

- **Sediu 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** = 95.268;
- **Valoare totala participatie** = 238.170 lei ;
- **Proportia de capital detinuta** = 99.69 %.

#### 2. SC GEOROM INTERNATIONAL SA

- **Sediu 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** : 2.261.010 lei;
- **din care : nevarsat** : -
- **Nr. total de actiuni** : = 226.101 ;

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

- **Nr. de actiuni cu drept de vot** : = 224.755;
- **Valoare participatie** : = 2.247.550 lei;
- **Proportia de capital detinuta** : = 99,40 %.

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

- **Sediu 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** : 16.760.000,00 lei;
- **Numar total de actiuni** : 1.676.000; valoare nominala 10,00 lei;

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

- **Numar de actiuni cu drept de vot** = 940.446;
- **Valoare totala participatie** = 9.404.460,00 lei;
- **Proportia de capital detinuta** = 56,11 %.

## **4. SC HIDROEDIL SA**

- **Sediu 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**

- **Sediu 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**

- **Sediu social** :Mun. Chisinau, Bulevardul Stefan Cel Mare si Sfant, 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 %.

Cifra de afaceri, capital propriu si profitul net realizate de societatile mentionate in anul 2014 se prezinta astfel :

- lei -

| Nr. crt. | Specificatie                 | Cifra de afaceri | Capital propriu | Profit net |
|----------|------------------------------|------------------|-----------------|------------|
| 1.       | SC Indconstruct SA           | 695.103          | 1.981.888       | 81.219     |
| 2.       | SC Georom International SA   | 6.200.286        | 2.803.112       | -2.232.924 |
| 3.       | SC ABC Asigurari-Reasigurari | 24.352.546       | 17.859.294      | 112.623    |
| 4.       | SC Hidroedil SRL             | 3.101.945        | 166.435         | -1.384.094 |
| 5.       | SC Hidroturism SRL           | 723.945          | 10.069.390      | -634.723   |
| 6.       | SC Hidroconstructia 2013 SRL | 52.539.622       | 1.274           | 302.406    |

Conform prevederilor din Reglementarile contabile conforme cu Directiva VII-a a CEE aprobate prin Ordin MFP 3055/2009 s-a analizat realizarea criteriilor privind consolidarea conturilor la societatile susmentionate – situatie anexata.

Din datele prezentate cu privire la criteriile care privesc obligatia consolidarii conturilor, rezulta ponderi nesemnificative ale entitatilor afiliate fata de total sume aferente fiecarui criteriu (intre 5,55 % si 12,24%).In ceea ce priveste consolidarea conturilor aferente SC ABC Asigurari-Reasigurari mentionam ca domeniul de activitate , conturile si situatiile financiare anuale sunt specifice activitatii de asigurari si nu prezinta aceiasi structura si forma ca la societatile comerciale.

In conformitate cu prevederile punctului 19 din Reglementarile contabile mentionate anterior entitatile afiliate SC Hidroconstructia SA se exclude de la consolidare deoarece includerea acestora in consolidare nu afecteaza semnificativ imaginea fidela asupra activelor, datoriilor, pozitiei financiare si a profitului net la nivel de grup.

**ADMINISTRATOR,**  
**Ing. Fundeanu Mihaita Petrus**

**Director Economic,**  
**ec. Tirziu Viorel**

**Director Financiar,**  
**Ec. Elena Silvia Bindileu**

# SC HIDROCONSTRUCTIA SA

## NOTA 8

### INFORMATII

#### privind salariatii si membrii Consiliului de Administratie – an 2014

1. Consiliul de Administratie al societatii care a functionat in anul 2014 a fost ales de Adunarea

Generala a Actionarilor la data de 24.04.2013 conform Hotararii nr.51. Incepand cu data de 01.09.2014 conform hotararii AGOA nr.58/27.11.2014 a fost numit in functia de presedinte al Consiliului de Administratie domnul ing.Fundeanu Mihaita Petrus.Componenta Consiliului de Administratie in cursul anului 2014 fiind urmatoarea:

- ing. Timofti Emil – presedinte 01.01.2014-31.08.2014
- ing.Fundeanu Mihaita Petrus - presedinte 01.09.2014-31.12.2014
- ing. Stematiu Dan – membru
- ec. Hristofor Mircea Florin – membru
- ing. Popa Victor – membru
- jrst. Popovici Ernest Virgil – membru
- ec. Tirziu Viorel – membru
- ec. Dumitrascu Ghiorgh – membru

Pentru activitatea desfasurata in anul 2014 membrii Consiliului de Administratie au primit o remuneratie totala bruta in suma de 777.756 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 2014 nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de Administratie.

## 2. Cu privire la salariatii

In cursul anului 2014 societatea a functionat cu un numar mediu de salariatii de 3.229 persoane repartizate pe grupe de personal astfel:

- constructii suprafata – 1.659 angajati;
- muncitori operativi – 171 angajati;
- muncitori necalificati – 109 angajati;
- soferi – 333 angajati;
- personal TESA si Tehnic Productiv – 957 angajati.

**TOTAL** 3.229 angajati

- salarii si indemnizatii platite la personalul angajat – 96.335.515 lei;
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala – 27.150.371 lei.

**ADMINISTRATOR,**  
**Ing. Fundeanu Mihaita Petrus**

**Director Economic,**  
**Ec. Tirziu Viorel**

**Director Financiar**  
**Ec. Elena Silvia Bindileu**

**SC HIDROCONSTRUCTIA SA**  
**NOTA 9**

**PRINCIPALII INDICATORI**  
**Economico - financiari an 2014**

| Nr. crt.                                 | Specificatie                                   | Formula de calcul                                                                        | Valoare indicator 2013 | Valoare indicator 2014 |
|------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>I. INDICATORI DE LICHIDITATE</b>      |                                                |                                                                                          |                        |                        |
| 1.                                       | Indicatorul lichiditatii curente               | $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$                                   | 1,51                   | 1,24                   |
| 2.                                       | Lichiditate imediata                           | $\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}}$                           | 1,02                   | 0,88                   |
| 3.                                       | Solvabilitate patrimoniala                     | $\frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total pasiv}} \times 100$                           | 50,30                  | 42,16                  |
| <b>II. INDICATORI DE RISC</b>            |                                                |                                                                                          |                        |                        |
| 1.                                       | Gradul de indatorare                           | $\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$                    | 19,20                  | 28,02                  |
| 2.                                       | Acoperire dobanda                              | $\frac{\text{Profit} + \text{cheltuieli dobanda}}{\text{Cheltuieli dobanda}}$            | 2,14                   | -17,47                 |
| <b>III. INDICATORI DE ACTIVITATE</b>     |                                                |                                                                                          |                        |                        |
| 1.                                       | Viteza rotatie stocuri                         | $\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}}$                                     | 1,91                   | 2,71                   |
| 2.                                       | Numar de zile stocare                          | $\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 \text{ zile}$             | 190,90                 | 134,79                 |
| 3.                                       | Viteza de rotatie debite-clienti               | $\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile}$      | 210,03                 | 238,66                 |
| 4.                                       | Viteza de rotatie credite-furnizori            | $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri}} \times 365 \text{ zile}$ | 71,29                  | 89,11                  |
| 5.                                       | Viteza de rotatie active imobilizari corporale | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}}$                           | 1,55                   | 1,41                   |
| 6.                                       | Viteza de rotatie active totale                | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$                                    | 0,52                   | 0,51                   |
| <b>IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE</b> |                                                |                                                                                          |                        |                        |
| 1.                                       | Rentabilitate capital angajat                  | $\frac{\text{Profit} + \text{cheltuieli dobanda}}{\text{Capital angajat}}$               | 0,04                   | -0,34                  |
| 2.                                       | Marja bruta din vanzari                        | $\frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$              | 20,78                  | -9,34                  |
| 3.                                       | Rezultatul total pe o actiune                  | $\frac{\text{Profitul net}}{\text{Numar actiuni}}$                                       | 1,46                   | -25,71                 |

**ADMINISTRATOR,**  
**Ing. Fundeanu Mihaita Petrus**

**Director Economic,**  
**Ec. Tirziu Viorel**

**Director Financiar**  
**Ec. Elena Silvia Bindileu**