

SC HIDROCONSTRUCTIA SA

NOTA 10

ALTE INFORMATII AN 2014

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 6 sucursale in tara si 3 sucursale in strainatate** (Germania, Belgia si Irak-Kurdistan), dezmembraminte fara personalitate juridica, care au functionat in anul 2014.

Situatiile financiare anuale pentru anul 2014 la care este anexata prezenta nota explicativa sunt individuale, proprii ale societatii si nu ale grupului, privesc exercitiul financiar aferent anului 2014 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 urmatoarele societati:

- **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 2014 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 2014, au fost evaluate in bilantul contabil in lei (RON) la cursurile valutare comunicate de BNR pentru 31.12.2014.

Cu privire la impozitul pe profit

Impozitul pe profit a fost determinat conform reglementarilor din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal si normele de aplicare. In calculul impozitului pe profit s-a plecat de la profitul brut contabil rezultat din veniturile inregistrate in exercitiul financiar an 2014 si costurile inregistrate aferente veniturilor care s-a corectat cu veniturile neimpozabile si cheltuieli nedeductibile fiscal (partial si total) astfel:

- pierdere contabila bruta rezultata din exercitiul financiar al anului 2014 -152.849.541 lei;
- se scad veniturile neimpozabile..... 1.220.405 lei;
- se scade rezerva legala neimpozabila calculata conform Legii 31/1990 -
- se adauga urmatoarele cheltuieli nedeductibile fiscal inregistrate in exercitiul financiar al anului 2013 in suma totala de 43.840.281 lei;

din care :

- cheltuieli cu majorari, amenzi si penalitati inregistrate in anul 2014.....322.042 lei;
- provizioane nedeductibile fiscal pentru creante si terenuri revendicate aflate in litigiu 36.821.346 lei;
- cheltuieli cu amortizarile nedeductibile fiscal 4.086.034 lei.
- cheltuieli cu sponsorizari si acte de mecenat 449.707 lei;
- lipsuri si degradari neimputabile 659.112 lei;
- cheltuieli cu actiuni sociale peste nivelul de deductibilitate fiscala ... 335.743 lei;
- pierderi din creante si debitori 659.112 lei.
- cheltuieli de protocol nedeductibile fiscal 879.610 lei;
- cheltuieli cu combustibili si TVA aferent pentru transport persoane (OUG 34/2009) 31.668 lei;
- alte cheltuieli nedeductibile 38.277 lei.

Cifra de afaceri neta.

Din exercitiul financiar al anului 2014, societatea a realizat o cifra neta de afaceri in suma totala de 516.756.687 lei, din care :

- lucrari de constructii montaj pentru terti – 474.750.499 lei;
- din care : realizate in Romania** – 408.441.201 lei;
- vanzari de produse industriale, vegetale si animale – 3.959.602 lei;
- venituri din prestatii cu dotari tehnice temporar disponibile facute pentru terti – 18.282.988 lei;
- venituri din vanzare produse reziduale – 3.256.153 lei;
- venituri din vanzare marfuri – 14.217.811 lei;
- comisioane pentru gestionare proiecte incasate de la subantreprenori – 7.095.173 lei.
- reduceri comerciale - -4.805.539 lei

Nu s-au inregistrat in anul 2014 venituri din evenimente extraordinare.

Cheltuielile inregistrate in avans ramase in sold la 31.12.2014 in suma totala de 2.851.672 lei reprezinta in principal urmatoarele:

- cheltuieli cu mijloace de transport auto efectuate in anul 2014 pentru anul 2014 (rovignete, licente transport, reparatii)..... 146.577 lei;
- cheltuieli cu asigurari executie proiecte si mijloace de transport auto, lucrari de C+M, care privesc anul 2014 pentru venituri care vor fi inregistrate in anul 2015.....1.395.130 lei;
- cheltuieli cu valoarea scrisorii de garantie bancara de buna executie executata de firma Ashroich in calitate de antreprenor general, cu care societatea este in litigiu 1.227.897 lei;
- alte cheltuieli82.082 lei.

Veniturile in avans in suma de 1.322.806 lei reprezinta in principal urmatoarele :

- venituri din penalitati 1.106.501 lei
- venituri certificate verzi MHC 92.768 lei
- alte venituri inregistrate in avans 9.010 lei.

Productia in curs de executie in suma totala de 162.881.559 lei stabilita pe baza de inventar reprezinta in principal urmatoarele:

- confectii din lemn si metal si reconditionari de piese de schimb si subansamble in atelierele mecanice proprii pe baza de comenzi interne si de la terti, lansate in anul 2014 6.570 lei;

- reparatii la utilaje si mijloace de transport tehnologic in ateliere mecanice proprii comandate de terti si subunitatile sucursalelor incepute in an 2014 -
- 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 deconatre se face conform prevederilor din contracte
in suma totala de 162.874.988 lei.

Angajamente si garantii

Pentru desfasurarea activitatilor programate in anul 2014, 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 in functie de necesitati astfel:

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

- **valoare totala** facilitati de credit 58.500.000 EURO;
din care :
 - credit capital de lucru 12.000.000 EURO;
 - plafon scrisori de garantie bancara 46.500.000 EURO;
- **mod de utilizare :** multidevize, respectiv RON, EURO, USD.
- **valabilitate :** 31.12.2014 cu reinoire.
- **garantii :**
 - ipoteci instituite pe terenuri si constructii evaluate la suma de 18.056.591 EURO;
 - gajuri fara deposedare pe solduri creditoare conturi deschise la BRD-GSG;
 - 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 60.000.000 EURO
din care :
 - credit capital de lucru 10.000.000 EURO;
 - plafon scrisori de garantie bancara 50.000.000 EURO.
- **mod de utilizare :** multidevize, respectiv RON, EURO, USD.
- **valabilitate :** - 31.12.2015 – credit capital de lucru;
- 31.12.2015 – plafon scrisori de garantie.
- **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.

3. BANCA TRANSILVANIA

- **valoare credit pentru capital de lucru** 101.389.299 RON.
- **valabilitate :**
 - contract credit nr 380/23.11.2009 – 40.000.000 RON –valabilitate 02.11.2014 cu reinoire.
 - contract credit nr 848/30.09.2013 – 11.500.000 RON –valabilitate 27.09.2014 cu reinoire
 - contract credit nr 135/10.12.2014 – 15.000.000 RON – valabilitate 07.04.2015 cu reinoire
 - conventie comerciala 08.04.201 - 34.889.299,39 RON - valabilitate

07.04.2016

- **mod de utilizare** : multidevize, respectiv RON, EURO, USD.
- **garantii** : - ipoteci instituite pe terenuri si constructii
 evaluate la suma de 11.983.910 RON;
- cesiune de creante din contracte comerciale
 aflate in derulare 150.674.272 RON;
- ipoteca mobiliara asupra incasarilor..... 124.259.782 RON.

4. Bank Leumi Romania

- **valoare facilitate de credit** 5.000.000 EUR (garantii).
- **valabilitate** : 29.11.2015.
- **mod de utilizare** : multidevize(EUR, RON, USD).
- **garantii** : - cesionare creante.

In relatia cu entitatile afiliate, respectiv SC Georom International SA, societatea a garantat in calitate de codebitor cu angajament scris, punerea la dispozitia acestora pe baza de contract a liniilor 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.

**ADMINISTRATOR,
Ing. Fundeanu Mihaita Petrus**

**Director Economic,
ec. Tirziu Viorel**

**Director Financiar
Ec. Elena Silvia**

Bindileu