



Iași, str. Toma Cozma, nr.13, cod 700554, România  
Cod fiscal: RO 1957570, Nr. Reg. Comerțului: J22-354-1991  
Telefon: +40 372-73.33.39, +40 372-73.33.40  
E-mail: office@conhidro.ro, Web: www.conhidro.ro



Constructii Hidrotehnice S.A. Iasi

## RAPORT ANUAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

Raportul anual al administratorilor Constructii Hidrotehnice S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2023 cuprinde informatiile solicitate si a fost intocmit in conformitate cu:

- Legea 297/2004 privind piata de capital si Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitentii si operatiunile cu valori imobiliare;
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate.

## 1.Date de identificare

---

### Societatea Comerciala CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A.

Sediul Social : Iasi, Str. Toma Cozma nr. 13  
Nr. telefon: 0232/262065 ; 0232/410236  
Nr. de fax : 0232/260070  
Cod de identificare fiscala : RO 1957570  
Nr. de ordine in Registrul  
Comertului : J22/354/1991  
Piata de tranzactionare : Bursa de Valori Bucuresti- piata alternativa AeRO  
Capital subscris si varsat : 1.303.560 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate :

Nr. de actiuni : 521.424  
Valoarea nominala  
(lei/actiune) : 2,5 lei  
Caracteristicile valorilor  
mobiliare : Acțiuni din cadrul Sectorului Titluri de Capital – in forma dematerializata, nominative, ordinare, indivizibile, cu drepturi de vot egale, liber tranzactionabile la Bursa de Valori Bucuresti- piata alternativa AeRO sub simbolul CHIA

---

## 1.ANALIZA ACTIVITATII EMITENTULUI

### 1.1 Activitatea de baza

a) CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A este o societate cu capital integral privat, autohton, avand ca principal obiect de activitate executie lucrari constructii hidrotehnice ( CAEN 4291) iar ca activitati secundare si alte servicii conexe autorizate, pe care societatea le-a desfășurat în decursul existenței și pentru care are și în prezent autorizări și le execută sunt:

- determinări și analize de laborator (profile autorizate B.B.A.B.P., D., G.T.F, M.B.M, M.N.B)
- asistență tehnică și personal de specialitate în construcții.
- producție și transport de materiale de construcții, precum: produse de carieră și balastieră, betoane, prefabricate din beton, confecții metalice, etc.
- servicii de transport, prestații cu utilaje specializate și reparații de utilaje și mijloace de transport.

În cei 45 de ani de activitate, S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A și-a construit o reputație solidă în domeniul construcțiilor, executand urmatoarele tipuri de lucrari: baraje din beton, pământ și anrocamente, alimentări cu apă complexe, stații de tratare și pompare, captări de apă, aducțiuni, conducte forțate, stații de epurare, canalizări, protecții împotriva inundațiilor, regularizări de râuri și lucrări de terasamente, drenuri, dragaje și protecții maritime, corecții torenți, chesoane, ecrane de etanșare din beton armat și barete Kelly.

CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A are sediul central in Iasi, str. Toma Cozma nr. 13, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J22/354/1991 si are urmatoarele sedii secundare declarate:

- Pascani – cu sediul in loc. Lunca, str. Plopilor, nr.1, jud. Iasi;

- Techirghiol- cu sediul in loc. Techirghiol, str. Rascoala din 1907, nr. 49-51, jud. Constanta, jud. Constanta;

Sediile secundare nu au personalitate juridica si sunt organizate astfel incat sa asigure desfasurarea operativa a activitatilor de baza sau auxiliare ale societatii in zona geografica respectiva.

#### **b) Data de infiintare**

Fondată în anul 1978 sub denumirea de Grup Șantiere „MOLDOVA” Iași din cadrul Trustului de Lucrări Hidrotehnice Speciale București, sub tutela Consiliului Național al Apelor, CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A. Iași, in baza prevederilor Legii nr.15/1990 și HG 104/1991, devine în anul 1991 societate comercială pe acțiuni cu capital de stat.

Integrată în procesul de privatizare a societăților cu capital de stat, care a avut loc în România după anul 1990, societatea a încheiat în 2005 acest proces, iar în prezent are o structura a capitalului 100% privat.

#### **c) Fuziuni sau reorganizari semnificative**

In cursul anului 2023 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari semnificative la CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A.

Conform actului constitutiv al societatii, aceasta este administrata de un Consiliu de Administratie format din trei membri, iar Directorul general asigura impreuna cu Comitetul Director conducerea executiva.

Societatea nu face parte dintr-un grup de interes economic cu exceptia societatilor pe care le controleaza prin detinerile avute, respectiv : are deschisa o reprezentanta la Basra in Iraq și deține titluri de participare strategice la S.C. International Petroleum Service S.R.L. (80%), la S.C. Alboram S.R.L. Lumina, jud. Constanta (asociat unic), la S.C. Constructii Hidrotehnice MOL S.R.L. Chisinau, Republica Moldova (asociat unic) si S.C. CH2 Proiect S.R.L. (75%)..

#### **d) Achizitii si instrainari active**

Achizițiile de imobilizari in anul 2023 au fost de natura imobilizarilor necorporale in valoare de 75.603,32 lei si imobilizari corporale la valoare de intrare de 5.106.567,26 lei. Valoarea de 2.432.850 lei din aceste achizitii este constituita din fonduri nerambursabile asigurate prin Programul Operational Competitivitate.

Vanzarea de imobilizari a fost sporadica iar totalul acestor tranzactii a insumat valoarea de 104.353 lei. Valoare ramasa neamortizata a acestor imobilizari a fost de 0 lei.

#### **1.1.1. Elemente de evaluare generala**

Prin desfasurarea activitatilor din obiectul de activitate, SC Constructii Hidrotehnice SA a realizat in exercitiul financiar 2023 o cifra de afaceri de 30.373.437 lei, inregistrand o crestere de 24.939.648 lei fata de exercitiul financiar anterior, crestere datorata majorarii volumului de lucrari ca urmare a reluării lucrărilor la principalul contract aflat in portofoliul societatii.

Profitul din exploatare obtinut, este de 1.069.467 lei, rezultat obtinut in cea mai mare parte din activitatea curenta din codul principal de activitate.

Activitatea societatii in exercitiul financiar analizat, s-a desfasurat in tara neexistand livrari de produse sau servicii la export.

#### **1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic**

##### **a) Principalele pietele de desfacere si metodele de distributie**

Principalele lucrari executate de SC Constructii Hidrotehnice SA sunt lucrarile din obiectul principal de activitate- lucrari hidrotehnice, contractate in principal cu SC Hidroelectrica SA, cu beneficiari privati, cu RNP "Romsilva" si cu Administratia Nationala „Apele Romane” iar piata majoritara este piata interna.

Lucrările se execută pe baza de contracte și acte adiționale anuale, încheiate în urma câștigării licitațiilor la aceste lucrări, finanțarea fiind asigurată din surse bugetare, fonduri nerambursabile sau din fondurile proprii ale beneficiarului.

La celelalte produse și servicii, desfacerea se asigură prin lansare de oferte eventualilor beneficiari și se efectuează prin contracte, comenzi sau livrări directe la solicitările clientului.

Societatea și-a făcut publicitate prin presa locală și centrală, prin Camera de Comerț și Industrie Iași, prin publicațiile specializate în domeniu, precum și prin cataloage și pliante proprii.

**b) Ponderea fiecărei activități în total venituri din exploatare este următoare:**

Indicator(lei)	u.m.	2023	%	2022	%	2021	%
Venituri din construcții montaj	%	35.294.135	89,92%	6.468.661	62,42%	1.278.457	5,952%
Venituri din vânzare prod finite	%	3.371.889	8,59%	532.904	5,14		
Venituri din prestări servicii	%	156.592	0,40%	224.080	2,16%	380.773	1,772%
Venituri din vânzarea marfurilor	%	750	0,002%	0	0	420	0,002%
Alte venituri din exploatare	%	426.869	1,088%	3.890.535	30,28%	19.818.978	92,274%
Total		39.250.235	100%	10.363.631	100%	21.478.628	100%

### c) Produse și servicii noi

În etapa următoare se va consolida poziția unității pe piața lucrărilor tradiționale și se va acorda o atenție sporită dezvoltării de capacități de producere a materialelor de construcții: fabricare de betoane, prefabricate și fasonare de produse metalurgice necesare lucrărilor de construcții.

#### 1.1.3. Activitatea de aprovizionare tehnico-materială

Aprovizionarea tehnico-materială legată de materialele și produsele necesare desfășurării activității se realizează în principal din surse indigene. "Construcții Hidrotehnice" S.A. Iași are asigurate sursele de aprovizionare pentru desfășurarea în bune condiții a activității de bază, iar stocurile de materii prime și materiale sunt dimensionate corespunzător pentru continuitatea în executia lucrărilor.

Principalii furnizori de materii prime sunt:

- S.C. "HeidelbergCement România" S.A. Bicăz -Ciment;
- S.C. "Holcim" SA - ciment;
- S.C. "Mairon" S.R.L. - Fier beton și plase de sârmă;
- S.C. „Arabesque” S.A. - Oțeluri, materiale de construcții;
- S.C. "Minet" S.A. - Materiale geotextile;
- S.C. „Schela Farcasa” S.R.L. –Piatra brută;
- S.C. "Petrom" S.A. -Motorină;
- S.C. "Unicom Holding" S.A. – Motorină;
- S.C. "Auto Transcom" S.R.L. - Piese de schimb;

Activitatea de aprovizionare tehnico-materială este corelată cu necesarul rezultat din evaluarea graficelor de executare a programelor de lucrări stabilite, de întreținere preventivă a utilajelor și mijloacelor auto și după caz, din programul de investiții. O importanță deosebită se acordă achiziționării materiilor prime, materialelor și echipamentelor conforme cu prescripțiile tehnice ale beneficiarului astfel încât să fie asigurată calitatea lucrărilor executate pe toată durata de viață a acestora nu doar pentru perioada de garanție acordată.

#### 1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

##### a) Evolutia vanzarilor

Veniturile din vanzarea productiei de constructii-montaj (C+M) reprezinta o pondere semnificativa in totalul veniturilor din exploatare, activitatea de baza a societatii fiind constructiile hidrotehnice.

**Situatia veniturilor pe categorii de vanzari se prezinta astfel:**

Indicator(lei)	2022	2023	% 2023 vs 2022
Venituri din constructii montaj	6.468.661	35.294.135	545,62%
Venituri din vanzare de produse finite	532.904	3.371.889	632,74%
Venituri din prestari servicii	224.080	156.592	69,88%
Venituri din vanzarea marfurilor	0	750	100%
Alte venituri din exploatare	3.137.986	426.869	13,6%
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>10.363.631</b>	<b>39.250.235</b>	<b>378,73%</b>

Serviciile prestate de societatea noastra in anul 2023 au fost cele de natura inchirierii de spatii si prestari de servicii cu utilaje si mijloace de transport.

Valoarea cea mai importanta a veniturilor inregistrate in anul 2023 a fost constituita din activitatea din codul CAEN principal iar chiriile si vanzarea de deseuri au avut valori modeste.

##### b) Situatie concurentiala

Pentru anul 2023, nu avem informatii certe privind cota de piata a societatii la nivel regional si national.

Dotarea tehnică și structura de personal, precum și specificul lucrărilor executate – lucrari hidrotehnice, determină anumite inertii pe piața construcțiilor. În ramura construcții, concurența este deosebită, în județul Iași existând peste 200 societăți comerciale de profil la care se adauga societati din toata tara care participa la licitatiile din zona noastra.

Principalii competitori în activitatea de construcții montaj, sunt următorii:

- S.C. „Argif” S.R.L;
- S.C. „Conhidro” S.R.L;
- S.C. "Heptaocean" SRL;
- S.C. "Dexamart" S.R.L;
- S.C. „Adal Hidroconstruct” S.R.L.

##### c) Dependente fata de un singur client sau grup de clienti

Principalii beneficiari ai lucrărilor executate de “Construcții Hidrotehnice” S.A. Iași sunt:

- S.C. „Hidroelectrică” S.A. Bucuresti prin Sucursala Electrocentrale Bistrița Piatra Neamț;
- Administrația Națională „Apele Române” prin Administrațiile Bazinele de Ape: „Buzau-Ialomita” Buzau; „Pрут” Iasi;
- Regia Nationala a Padurilor „Romsilva”;
- Administratia Nationala de Imbunatatiri Funciare

Intrucat piata constructiilor hidrotehnice este strans legata de investitiile statului in acest domeniu, investitorii privati avand o pondere nesemnificativa in aceasta zona, s-ar putea spune ca societatea este dependenta fata de un grup de clienti, dar activand intr-o piata concurentiala in care contractele de lucrari se incheie dupa parcurgerea procedurilor de achizitie publica nu se poate concluziona ca exista o dependenta semnificativa a societatii fata de un singur client sau grup de clienti

a carui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor. In ultima perioada se depun eforturi pentru a diminua aceasta dependenta prin atacarea de lucrari avand ca beneficiari societati din mediul privat.

### 1.1.5. Activitatea de resurse umane

Activitatea desfasurata pe parcursul anului 2023, in domeniul resurselor umane, a avut ca principale obiective:

- mentinerea stabilitatii personalului si cresterea gradului de implicare a acestuia;
- recrutarea si selectia despecialisti/personal calificat, pe domenii de activitatesi integrarea noilor angajati in cadrul societatii;
- formarea si dezvoltarea profesionala a angajatilor pe toata durata angajarii;
- evaluarea angajatilor;
- analiza si solutionarea conflictelor de munca;
- mentinerea unui dialog deschis si eficient intre administratie si partenerii de dialog social – sindicat.

<b>Indicator</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nr. mediu de salariati, din care:	105	58	67
-durata nedeterminata	71	34	38
-durata determinata	34	24	29

Structura personalului , la 31.12.2023, dupa nivelul de pregatire (studii):

<b>Nivel de pregatire/studii</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
superioare	34	24	22
medii	42	19	7
generale /necalificati	29	15	38

In cadrul societatii functioneaza un sindicat iar gradul de sindicalizare a salariatilor este de 99 %.

Modalitatea de aplicare a unor dispozitii cu caracter legal si dispozitiile cu caracter normativ intern privitoare la disciplina muncii sunt stabilite prin Regulamentul Intern care este pus la dispozitia salariatilor la angajare, pentru informare, precum si de fiecare data cand suporta modificari.

Activitatea salariatilor se desfasoara conform programului de lucru stabilit, a fisei postului, precum si a Regulamentului de Organizare si Functionare (ROF). Principalele activitati, atributiile, sarcinile, precum si relatiile dintre compartimentele functionale din cadrul structurii organizatorice a societatii sunt stabilite in ROF a acesteia.

Societatea utilizeaza in prezent un Contract individual de munca (CIM) , atat pentru salariatii angajati pe o perioada determinata, cat si pentru cei angajati pe o perioada nedeterminata, CIM implementat prin Contractul Colectiv de Munca al societatii, ale carui prevederi sunt conforme cu legislatia aplicabila in materie si stipuleaza drepturile si obligatiile angajatilor.

Ca instrument prioritar pentru mentinerea performantelor conducerea societatii are permanent in vedere promovarea sanatatii si securitatii muncii, precum si programele de pregatire ale personalului, fundamentate solid pe:

- angajamentul conducerii pentru promovarea practicilor sigure de lucru, manifestata vizibil mai ales in teren;
- intarirea supervizarii prin extinderea observarii in teren a modului de desfasurare a lucrarilor;
- mentinerea controlului asupra configuratiei mediului de lucru prin incurajarea identificarii conditiilor nesigure care vizeaza neconformitati ale echipamentelor si procedurilor de lucru,
- valorificarea experientei interne si externe prin utilizarea informatiilor sau practicilor utile in continutul procedurilor sau al cursurilor de instruire/pregatire.

In anul 2023, la nivelul societatii nu s-a inregistrat niciun caz de imbolnavire profesionala sau accident de munca.

Productivitatea muncii “Valoare lucrari executate si servicii prestate/Numar personal” a fost pentru anul 2023 de 259.300 lei/om.

### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator**

Activitatea desfasurata are un impact major asupra mediului inconjurator de aceea societatea isi desfasoara activitatea in baza a 20 de autorizatii specifice dintre care o parte cu valabilitate pana in anul 2025.

Societatea nu este implicata in litigii generate de incalcarea legislatiei privind mediul inconjurator.

### **1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare**

Specificul activității sale - *lucrări hidrotehnice complexe*, care necesită resurse tehnice, financiare și umane deosebite, nu permite activitate de cercetare – dezvoltare și nici crearea unor produse noi.

### **1.1.8. Activitatea privind managementul riscului**

Principalele obiective ale societatii pe termen mediu si lung sunt implementarea strategiilor pentru dezvoltare astfel incat sa poata acoperi cât mai mult din piața tradițională prin:

- promovarea produselor și serviciile pe care firma le oferă (închirieri de utilaje, mijloace de transport, produse de balastieră, betoane și prefabricate etc.);
- adoptarea de tehnologii noi pentru produse și servicii;
- elaborarea de politici privind mărirea eficienței salariatilor și satisfacția clienților
- ofertarea de servicii/produse de calitate care să corespundă cerințelor și a normelor în domeniu;
- implicarea tuturor angajaților în realizarea calității serviciilor/ produselor și creșterea eficienții acestora prin pregătire, motivare, o mai bună comunicare cu aceștia astfel încât să adere la valorile companiei, stimularea inițiativei proprii a fiecărui angajat;

Obiectivele societatii coroborate cu modificări importante sau amendamente legislative, creșteri ale ratei inflației, instabilitate guvernamentală, măsuri de austeritate luate de Guvern sau intervenții ale Statului în zonele principale de infrastructură determina ca in acest context managementul riscului sa devina astfel o activitate importanta.

Cele mai importante categorii de riscuri identificate, precum si masuri luate in vederea gestionarii acestora sunt urmatoarele:

#### **a) Riscul de pret**

Riscul de pret este un risc de piata.

Pretul pe piata concurentiala este influentata de o multitudine de factori cum ar fi: evolutia preturilor materiilor prime, materialelor si combustibilului pe piata locala si pe pietele din regiune, coroborat cu capacitatea concurentiala a principalilor competitori. Societatea este expusa riscului de pret pe piata concurentiala avand in vedere structura de costuri si ponderea costurilor fixe in total costuri care pot afecta profitabilitatea in conditiile ofertarii unor preturi scazute pentru a fi competitive, riscul de pret poate deveni semnificativ si poate avea un impact major asupra performantei operationale.

Avand in vedere influenta negativa generata de situatia de razboi din vecinatatea tarii noastre se observa ca activitatea societatii a fost puternic afectata, inasa nu de natura celor care pot afecta continuitatea activitatii in urmatoarele 12 luni.

#### **b) Riscul de credit si contrapartida**

Riscul de contrapartida reprezinta riscul partenerilor de afaceri de a nu actiona in concordanta cu termenii si conditiile specificate in contractele incheiate. Acest risc poate determina dificultati financiare importante pentru societate, care se reflecta in cresterea perioadei de incasare a creantelor ceea ce atrage un cost de creditare pentru derularea activitatilor in lipsa disponibilitatilor preconizate a se incasa.

Riscul de credit este riscul ca Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale.

Pentru diminuarea acestor riscuri, Societatea are in vedere atenuarea acestora prin clauzele contractuale cum ar fi: plata in avans a unei parti din valoarea contractului, solicitarea de garantii bancare, clauze de penalitati in caz de neplata in termen, cresterea eficientei si productivitatii, exploatarea la gradul de incarcare normal al tuturor mijloacelor de productie pe care le detine. Societatea monitorizeaza incasarea la termen a creantelor sale si ia masurile adecvate in caz de neplata, inclusiv masuri de recuperare pe cale legala prin demararea de litigii.

Activele financiare, care pot supune Societatea la riscul de credit, sunt in principal creantele comerciale.

#### **c) Riscul de lichiditate si cash-flow**

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate in numerar.

Societatea aplica un management prudent al riscului de lichiditate prin mentinerea unei proportii adecvate a numerarului si echivalentelor de numerar in conturi curente si depozite bancare in functie de scadente pentru a-si indeplini obligatiile curente fata de terti: banci, furnizori, stat, angajati etc.

#### **d) Riscul de dobanda**

Riscul de dobanda este un risc de piata. Fluxurile de numerar ale societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzii in principal datorita imprumuturilor pe termen lung. Aceste imprumuturi au o rata variabila a dobanzii determinata pe baza unui indice de referinta si a unei marje fixe de dobanda.

In prezent societatea nu utilizeaza instrumente financiare pentru protejare impotriva fluctuatiilor de rata a dobanzii.

#### **f) Riscul concurential**

Un alt risc financiar considerat este riscul concurential, risc analizat in contextul cresterii continue a numarului de competitori de pe piata constructiilor. De asemenea, ca urmare a faptului ca un criteriu important in analiza ofertelor de participare la licitatii este pretul cel mai scazut dar si a faptului ca procesul de participare a fost deschis tuturor societatilor de profil, indiferent de gradul de dotare sau nr. de personal, a permis ca pe baza sustinerilor depuse de acestia sa se ajunga la oferte subdimensionate care ulterior nu pot fi sustinute de societatile mari care au potential real de efectuarea lucrarilor ofertate.

### **1.1.9. Elemente de perspectiva**

SC Constructii Hidrotehnice SA menține o gamă largă de domenii de activitate, stabilite încă de la înființare, astfel:

- proiectare, asistența tehnică și executarea de construcții montaj cu specific de lucrări hidrotehnice;
- lucrări de întreținere și reparații auto pentru utilaje proprii și pentru terți;
- confecții din lemn și metalice pentru nevoi proprii și pentru terți
- produse și prestări specifice pentru construcții, agregate sortate, betoane ș.a.
- import-export în cadrul obiectivului de activitate
- activități comerciale cu materiale de construcții și altele similare;
- alte activități temporare sau permanente conform împrejurărilor și a economiei de piață.

Societatea are următoarele strategii de dezvoltare:

- cresterea cifrei de afaceri prin reintrarea pe piete unde am avut o prezenta consecventa si semnificativa;
- dezvoltarea unor strategii de penetrare mai eficiente pentru a cuceri cât mai mult din piața tradițională;



- creșterea vizibilității produselor și serviciilor oferite prin strategii de marketing care să promoveze produsele și serviciile pe care firma le oferă (închirieri de utilaje, mijloace de transport, produse de balastieră, betoane și prefabricate etc.);
- adoptarea de strategii de creștere a competitivității, prin adoptarea de tehnologii noi, echipamente și utilaje precum și personal calificat;
- strategia privind creșterea performanței manageriale prin adoptarea de metode de management moderne și reorganizare eficientă;
- elaborarea și adoptarea de strategii pentru intrarea mai agresivă pe piețe emergente;
- elaborarea de politici și strategii pentru a menține clienții strategici actuali și de a contracta lucrări cu clienți noi.

Descrierea în plan practic a planului de dezvoltare cu obiective în următorii 3-5 ani ar avea ca exemple:

a) Dotări:

- utilaje specifice activității de construcții de infrastructură;
  - stații de betoane mobile, pentru a flexibiliza și eficientiza producția;
  - dotarea atelierului de confecții metalice cu CNC, mașini de roluit adecvate, mașini de sablat și vopsit;
  - aparatele de sudură pentru rețelele de aducțiune apă potabilă și formarea de specialiști ne vor propulsa spre topul companiilor care lucrează în domeniul construcțiilor edilitare;
  - achiziționarea de containere specializate pentru cazare, bucătărie, baie, birouri și săli de ședință în vederea realizării de organizări de șantier moderne și creșterea randamentului forței de muncă;

b) Resurse umane:

- investiții în resursă (training, perfecționare, cointeresare materiale);
- atragere de specialiști;
- atragere de proaspeți absolvenți cu perspectiva în vederea formării.

c) Marketing:

- diversificarea produselor sau serviciilor;
- crearea unei imagini originale și unice pe piață;
- creșterea cifrei de afaceri.

Societatea își desfășoară activitatea în regim de continuitate. Perioada de raportare a fost influențată negativ de condițiile politice din zona, care a condus la creșterea accentuată a materialelor, combustibilului și energiei. Aceste elemente au generat greutăți dar nu au dus la oprirea activității. Cu toate aceste dificultăți, societatea a luat măsurile necesare pentru ca influența negativă a acestor factori să fie cât mai scăzută.

## 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

În exercitiul financiar 2023, societatea a deținut capacități de producție pe cuprinsul județului Iași și Constanța.

În județul Iași, societatea dispune de capacități de producție în municipiul Iași, cât și în alte localități, după cum urmează:

### 1. În municipiul IAȘI

A. Sediul administrativ aflat în str. Toma Cozma nr. 13, cuprinzând:

- bloc administrativ cu anexe compus din demisol + P + 2
- garaj 3 compartimente
- depozit subteran de carburanți
- alei, platforme, rețele electrice, termice, de apă și canalizare
- teren cu titlu de proprietate

## 2. In județul IAȘI:

*Baza de producție Holboca* comuna Holboca, compusa din:

- teren cu titlu de proprietate .

## 3. In județul Constanța – oraș Techirghiol

- spații de depozitare

- spații tehnologice

### Gradul de uzură al proprietăților societății

Proprietățile societății prezintă grade diferite de uzură fizică și morală datorită următoarelor cauze:

1. mare parte dintre construcții au fost executate in regim de organizare de șantier, dar in ultimii ani au cunoscut o imbunatatire semnificativa prin lucrari de renovare si dotare (schimbare acoperisuri, tencuieli, schimbare tamplarie si pardoseli s.a. astfel ca la momentul actual starea cladirilor este buna).;
2. unele construcții (drumuri, platforme, dormitoare, spatii de depozitare etc.) au fost executate ca niște construcții provizorii, astfel ca acestea au prezentat un grad de uzura fizica imbunatatit prin lucrari de reparatii,
3. o parte din utilajele folosite in activitatea de baza, utilaje specifice in construcții și mijloace de transport, fiind exploatate in condiții grele, expuse intemperiei și aflate in permanenta in spațiu deschis, avand un grad avansat de uzura fizica au fost propuse pentru casare inlocuindu-se cu utilaje noi.

## 3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1 Valorile mobiliare, acțiunile societății, s-a tranzacționat în anul 2023 pe piața de capital, Bursa de Valori Bucuresti- piata alternativa AeRO, intr-un volum mic.

Structura actionariatului la data de 31.12.2023 se prezinta astfel :

Simbol: CHIA;

Numar detinatori: 1323

Capital social:1.303.560 RON;

Valoare nominala: 2.5 RON

Denumire detinator	Numar detineri	Procent%
Lupu Mihai	221.335	42,4482%
SC Hades Petrol LDV SRL	60.000	11,5070%
Persoane fizice	213.260	40,8995%
Persoane juridice	26.829	5,1453%
TOTAL	521.424	100%

3.2.In ultimii 3 ani, situatia dividendelor brute cuvenite acționarilor, au fost urmatoarea:

- pentru anul 2021 Consiliul de Administratie a propus amanarea repartizarii profitului net iar AGOA din 09.01.2023 a aprobat repartizarea acestuia prin acordarea unui dividend brut/actiune de 1,80 lei, dividendul net pe actiune fiind de 1,656 lei.
- pentru anul 2022 Consiliul de Administratie a propus amanarea repartizarii profitului net;
- pentru anul 2023 Consiliul de Administratie a propus amanarea repartizarii profitului net;

3.3. In exercitiile financiare: 2021, 2022, 2023, nu au fost operatiuni de rascumparare a propriilor actiuni

3.4. Societatea nu are filiale care sa detina actiuni emise de societatea mama.

3.5. Societatea nu a emis actiuni/obligatiuni sau alte titluri de creanta datorie.

#### 4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1. În anul 2023, conducerea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație, format din trei membri condus de un Președinte. In perioada 01.01.2023- 31.12.2023 presedinte al Consiliului de Administratie a fost domnul ec. Ioan Careja iar director general a fost d-l Holban Titi.

4.2. La cursul exercitiului financiar 2023, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

Nume	Calificare	Functia	Experienta	Nr. de actiuni deținute
ec. IOAN CAREJA	economist	presedinte CA	Director general al SC Constructii Hidrotehnice SA pana in octombrie 2016 si din 10 octombrie 2020 pana in februarie 2022. In prezent- Director general adjunct	40.045
jr. Fetcu Alexandru	jurist	vicepresedinte CA	Director juridic din data de 16.10.2009 pana in prezent	2620
ec. Magherca Aurel	economist	membru CA pana la 17.08.2023	Sef serv. Mecanizare	0
Holban Silviu Viorel	economist	membru CA din 17.08.2023	administrator SC Hades Petrol LDV SRL	0

Nu exista nici un acord, înțelegere sau legătura de familie între persoanele din Consiliul de Administratie și alte persoane care ar fi contribuit la numirea acestora, ca membri ai Consiliul de Administratie .

#### 4.2. Conducerea executivă a societății la 31.12.2023 a fost formată din:

Nume	Calificare	Functia	Experienta	Nr. de actiuni deținute
ec. HOLBAN TITI	economist	Director general		0
ec. IOAN CAREJA	economist	Director general adjunct	Director general al SC Constructii Hidrotehnice SA pana in octombrie 2016 si din 10 octombrie 2020 pana in prezent	40.045
ec. MOGA COSTEL	economist	Director economic	Director economic al societatii din 11.12.2000.	15.193
ing. PALANICI FLORIN	inginer	Director tehnic	Director tehnic al societatii din August 2021 Director de Proiecte între anii 2017 - 2019.	0
ing URSAN CLAUDIU	inginer	Director Proiecte	Sef serv. Tehnic	0
cons. jr. FETCU ALEXANDRU	jurist	Director juridic	Sef serv. Juridic	2620

Conducerea executiva a fost aprobata prin Statul de funcțiuni anual, de către A.G.A.

Nu exista nici un acord, înțelegere sau legătura de familie între persoanele din conducerea executiva și alte persoane care ar fi contribuit la numirea acestora, ca membri ai conducerii executive.

4.3 Nici una din persoanele din Consiliul de Administratie și conducerea executivă nu a fost implicata in litigii sau proceduri administrative, referitoare la societate in ultimii 5 ani.

4.4. În anul 2023, capitalul social al societății nu a suferit modificări. Valoarea nominală a acțiunilor societății a rămas nemodificată.

## 5. STADIUL CONFORMARII CU PREVEDERILE NOULUI COD DE GUVERNANTA CORPORATIVA AL BVB LA DATA DE 25.04.2023

Prevederile CGC-BVB	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Observații
<b>SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚI</b>			
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.	DA		
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neaprezentare, cu excepția cazului în care neaprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.	DA		In Actul constitutiv si Regulamentul de functionare al CA, exista prevederi referitoare la evitarea conflictelor de interese. In ceea ce priveste gestionarea conflictelor de interese, fiecare membru al Consiliului de Administratie se asigura de evitarea unui conflict de interese direct sau indirect cu Societatea, iar in cazul aparitiei unui astfel de conflict, se abține de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective, in conformitate cu prevederile legale in vigoare.
A.3. Consiliul de Administrație trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.			Consiliul de Administratie este format in acest moment de trei membri.

<p>A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri ai Consiliului de Administrație trebuie să fie neexecutivi.</p>		<p>Respecta parțial</p>	<p>Conducerea societății este delegată Directorului general.</p>
<p>A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.</p>	<p>DA</p>		
<p>A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.</p>	<p>DA</p>		<p>La orice întrunire a Consiliului de Administrație, ce are în dezbatere chestiuni ce tin de decizia CA, fiecare membru își declară raporturile în legătura cu chestiunea sau cu persoana și abține, pentru evitarea conflictului de interese.</p>
<p>A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.</p>	<p>DA</p>		
<p>A.8. Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acestora. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.</p>		<p>Respecta parțial</p>	<p>În curs de implementare. Societatea are în curs de elaborare o politică /un ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare</p>
<p>A.9. Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.</p>		<p>Respecta Parțial</p>	<p>Măsurile vor fi implementate, informații privind numărul de ședințe este cuprins în Raportul anual</p>
<p>A.10. Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.</p>			<p>Informațiile vor fi prezentate în cadrul raportului anual ce va fi prezentat Adunării Generale a</p>

			Aționarilor.
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.		NU	Nu este cazul
<b>SECȚIUNEA B – SISTEMUL DE GESTIUNE A RISCULUI ȘI CONTROL INTERN</b>			
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.	DA		În prezent, comitetul de audit este compus dintr-un singur membru.
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		NU	
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		NU	In curs de implementare.
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	DA		Societatea își propune să efectueze demersuri în vederea conformării.
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	DA		Societatea își propune să efectueze demersuri în vederea conformării.
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		Respecta parțial	Societatea își propune să efectueze demersuri în vederea conformării, ținând cont ca fost desemnat un nou auditor intern
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	DA		Societatea își propune să efectueze demersuri în vederea conformării, ținând cont ca fost desemnat un nou auditor intern
B.8.		NU	In curs de

Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.			implementare.
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	DA		
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	DA		
<b>SECȚIUNEA C – JUSTA RECOMPENSĂ ȘI MOTIVARE</b>			
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.	DA		Politica de remunerare este supusa aprobarii AGA
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În	DA		Directia Juridica, Actionariat si Resurse Umane - Alexandru Fetcu Pe pagina de internet

afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:			este secțiunea - Relația cu Investitorii
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	DA		
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consiliu de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	DA	Respecta Partial	Reglementarea nu este implementată în ceea ce privește alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în CA, din societăți sau din instituții non-profit, dar urmează să fie implementată
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	DA		
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative;	DA		
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative;	DA		În măsura în care vor fi astfel de evenimente, măsura va fi respectată
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA		Acționarii au la dispoziție adresa de email <a href="mailto:office@conhidro.ro">office@conhidro.ro</a> unde pot solicita informații relevante
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA		
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către		Respecta Partial	Societatea publică pe pagina de internet proprie, principiile politicii anuale de dividend. Conducerea



acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.			executiva, împreună cu CA, supun aprobării AGOA, propunerea de distribuire de dividende, ca urmare a analizei indicatorilor financiari și politicilor de dezvoltare ale societății, ținând cont de principiile prudenței.
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		NU	Urmează a fi implementată
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA		
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA		
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.		Respecta parțial	
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA		
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la		Respecta Parțial	

altul.			
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.		Respecta Partial	Raportarile periodice comunicate de societate pentru prezentarea elementelor financiare sunt complete si asigura un grad ridicat de transparenta si sunt relevante d.p.d.v. al informatiilor necesare luarii deciziilor investitionale. Organizarea unor astfel de evenimente va fi organizata in functie de interesul manifestat de investitori.
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		NU	Societatea nu are deocamdată stabilita o politică de susținere a diferitelor forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice, ca parte din strategia sa de dezvoltare. Sustinerea ocazionala a unor manifestari artistice, culturale sau sportive pe care societatea o acorda, a fost in limita legala stabilita de Codul fiscal..

## 6. SITUATIA FINACIAR-CONTABILA

În anul 2023 activitatea economico-financiară a SC Constructii Hidrotehnice S.A. a fost coordonată de către directorul economic al societății.

În cadrul direcției economice își desfășoară activitatea personal de specialitate, cu studii superioare.

Întreaga activitate financiar-contabilă a avut în vedere respectarea următoarelor principii:

- principiul prudenței;
- principiul permanenței metodelor;
- principiul continuității activității;
- principiul independenței exercițiului;
- principiul intangibilității bilanțului de deschidere a exercițiului;
- principiul necompensării;
- principiul prevalenței economicului asupra juridicului.

Indicatorii importanti, in marime sintetizata, care caracterizeaza situatiile financiare anuale si reprezinta rezultatele activitatii societatii in anul 2023 sunt prezentati mai jos:

**Contul de profit si pierdere :**

<b>Indicator (lei)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Diferente valoric</b>	<b>Diferente %</b>
1.Cifra de afaceri neta	5.433.789	30.373.437	24.939.648	458,97%
- Productia vanduta	5.433.789	30.372.687	24.938.898	458,96%
- Venituri din vanzarea marfurilor	0	750	750	
2.Variatia stocurilor de produse finite :				
- solduri creditoare	1.791.856	8.449.929	6.658.073	371,57%
-solduri debitoare			0	
3.Alte venituri din exploatare	3.137.986	429.869	-2.711.117	-86,40%
<b>Venituri din exploatare total (1+2+3)</b>	<b>10.363.631</b>	<b>39.250.235</b>	<b>28.886.604</b>	<b>278,73%</b>
1.Cheltuieli cu materiile prime	2.472.631	15.071.191	12.569.303	508,34%
2.Cheltuieli cu marfurile	0	750	750	
3.Cheltuieli cu energia si apa	355.858	301.904	-53.954	-15,16%
4.Cheltuieli cu personalul	4.062.142	9.307.456	5.245.314	129,13%
5.Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	576.074	1.203.767	627.693	108,96%
6.Ajustarea valorii activelor circulante	0	0	0	
7.Cheltuieli privind prestatiile externe	2.331.487	8.280.721	5.949.234	255,17%
8.Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
9. Alte cheltuieli de exploatare	435.095	501.083	65.988	15,17%
<b>Cheltuieli din exploatare (1+2+...+9)</b>	<b>10.262.544</b>	<b>34.666.872</b>	<b>24.404.328</b>	<b>237,80%</b>
<b>a.Rezultat din exploatare</b>	<b>101.087</b>	1.069.467	968.380	957,97%
<i>Venituri financiare</i>	189.205	106.337	-82.868	-43,80%
<i>Cheltuieli financiare</i>	113.210	208.365	95.155	84,05%
<b>b.Rezultat financiar</b>	<b>75.995</b>	<b>-102.028</b>	<b>-178.023</b>	<b>-234,25%</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>10.552.836</b>	<b>39.356.572</b>	<b>28.803.736</b>	<b>272,95%</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>10.375.754</b>	<b>38.389.133</b>	<b>28.013.379</b>	<b>269,99%</b>
<b>Rezultat brut</b>	<b>177.082</b>	<b>967.439</b>	<b>790.357</b>	<b>446,32%</b>
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	102.013	306.603	204.590	200,55%

<b>Rezultatul exercitiului financiar</b>	<b>75.069</b>	660.836	585.767	780,30%
--	---------------	---------	---------	---------

Analiza contului de profit si pierdere este efectuata prin compararea elementelor de venituri si cheltuieli inregistrate in exercitiul financiar 2023 cu cele inregistrate in exercitiul financiar precedent, si in urma analizei se constata urmatoarele:

- relansarea lucrarilor la principalul contract din portofoliul societatii, a condus la o crestere spectaculoasa a cifrei de afaceri cu 24.939.648 lei. Aceasta crestere a apropiat activitatea societatii de un nivel normal dar care este in continuare sub posibilitatile societatii;
- veniturile din exploatare au crescut cu 28.886.604 lei iar componenta acestei categorii de venituri arata o activitate de productie echilibrata, cu ponderea cea mai importanta ocupata de lucrarile din codul principal de activitate, lucrari a caror valoare se regaseste si in cifra de afaceri;
- veniturile financiare au cunoscut o descrestere datorata scaderii dobanzii la depozitului de garantie;
- deoarece activitatea de productie a cunoscut o relansare puternica, aceasta a condus la o crestere a tuturor cheltuielilor productive concomitent cu cresterea productiei realizate si implicit a cifrei de afaceri, astfel cheltuielile cu materiile prime au crescut cu 12.569.303 lei, materii prime folosite la realizarea lucrarilor facturate cat si la productia in curs de executie;
- cheltuielile cu personalul au crescut cu 5.245.314 lei – crestere produsa atat ca urmare a cresterii numarului de salariati cat si a majorarilor salariale pentru categoriile de salariati unde este deficit pe piata muncii;
- alte cheltuieli de exploatare, au cunoscut o crestere nesemnificativa de 65.988 lei, in conditiile majorarii valorii totale a cheltuielilor de exploatare.
- cheltuielilor financiare au cunoscut o crestere cu 95.155 lei cheltuielile cu dobanzile cuprinzand dobanda la scrisoarea de garantie de buna executie si dobanzile la contractele de leasing;
- cresterea profitului brut si a celui net, a fost realizata pe baza majorarii volumului de lucrari executate in exercitiul financiar analizat.

#### **Bilantul contabil:**

<b>Indicator (lei)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Diferente</b>	<b>Diferente %</b>
<b>Active</b>				
<b>Active imobilizate</b>	<b>29.839.137</b>	<b>38.683.475</b>	<b>8.844.338</b>	<b>29,64%</b>
Imobilizari necorporale	3.775	74.882	71.107	1883,62%
Imobilizari corporale	8.675.950	16.296.208	7.620.258	87,83%
Imobilizari financiare	21.159.412	22.312.385	1.152.973	5,44%
<b>Active circulante</b>	<b>13.594.009</b>	<b>23.823.757</b>	<b>10.229.748</b>	<b>75,25%</b>
Stocuri	4.976.571	10.777.823	5.801.252	116,57%
Creante	8.016.009	12.938.848	4.922.839	61,41%
Investitii pe termen scurt	0	0	0	0
Casa si conturi la banci	601.429	107.086	-494.343	-82,19%
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>190.388</b>	<b>188.641</b>	<b>-1.747</b>	<b>-0,92%</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>43.623.534</b>	<b>62.695.873</b>	<b>19.072.339</b>	<b>43,72%</b>
<b>Capitaluri proprii si datorii</b>				

Datorii care trebuie platite intr-o perioada > de 1an, -din care imprumuturi pe termen lung	1.071.921	4.294.404	3.222.483	300,63%
Datorii care trebuie platite intr-o perioada < de 1an, -din care imprumuturi pe termen scurt	6.403.229	17.708.946	11.305.717	176,56%
Provizioane	97.602	97.602	0	0
Venituri in avans	0	2.366.097	2.366.097	
Capital subscris si varsat	1.303.560	1.303.560	0	0
Rezerve legale	260.712	<b>260.712</b>	<b>0</b>	0
Diferente din reevaluare	9.139.159	9.469.651	330.492	3,62%
Alte rezerve	5.478.761	5.478.761	0	0
Total rezerve	14.878.632	15.209.124	330.492	2,22%
<b>Profit sau pierdere</b>	75.069	660.836	585.767	780,3%
<b>Rezultatul reportat</b>	19.793.521	21.055.305	1.261.784	6,37%
<b>Total capitaluri proprii</b>	36.050.782	38.228.825	2.178.043	6,04%
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>43.623.534</b>	62.695.873	19.072.339	43,72%

Analiza modificarilor elementelor patrimoniale reliefeaza urmatoarele:

-valoarea imobilizarilor necorporale a crescut cu 71.107 lei iar intrarile reprezinta achizitii de soft informatic;

- imobilizarile corporale au crescut cu 7.620.258 lei cresterea reprezentand achizitii de utilaje si mijloace de transport;

- valoarea imobilizarilor financiare a inregistrat o crestere cu 1.152.973 lei datorata incasarii in conturi inchise, in cursul exercitiului financiar, a garantiei de buna executie aferente lucrailor executate in aceasta perioada;

-activelor circulante au crescut cu 10.229.748 lei iar aceasta este rezultatul modificarii a doua elemente: stocurile care au crescut cu 5.801.252 lei pe seama cresterii productiei in curs si creantele care s-au majorat cu valoarea de 4.922.839 lei;

- datoriile curente ce trebuiesc platite intr-o perioada de pana la un an au crescut cu 11.305.717 lei, iar acestea sunt reprezentate de elementele de datorii curente: furnizori si obligatii la bugetul de stat si bugetele locale. Obligatiile la bugetul statului sunt esalonate pe o perioada mai lunga, respectiv pana in anul 2026;

-cresterea cu 3.222.483 lei a datoriilor mai mari de un an, este consecinta esalonarii datoriilor la bugetul statului pe o perioada de trei ani si a soldului contractelor de leasing;

-capitalurile proprii au crescut cu 2.178.043 lei, ca urmare a majorarii a trei elemente: rezerve, rezultatul exercitiului si rezultatul reportat.

**Principalii indicatori financiari (stabiliti pe baza situatiilor financiare anuale individuale) si non-financiari sunt:**

**Principalii indicatori financiari (stabiliti pe baza situatiilor financiare anuale individuale) si non-financiari sunt:**

Indicatori financiari	2022	2023	%2023 vs 2022
-----------------------	------	------	---------------

Profit net	75.069	660.836	880,3%
Profit brut din exploatare	101.087	1.069.467	1.057,97%
Cifra de afaceri	5.433.789	30.373.437	558,97%
Cheltuieli de exploatare	10.262.544	38.180.768	372,04%
EBITDA (profit exploatare + amortizare )	677.161	2.273.234	335,7%
Lichiditate (numerar+depozite bancare)	601.429	107.086	17,81%

Indicator/Rata	Formula de calcul	u.m.	2022	2023
<b>Indicatori de profitabilitate</b>				
-EBIDTA in total vanzari	EBITDA / Cifra de afaceri	%	12,46%	7,48%
-EBIDTA in capitaluri proprii	EBIDTA / Capitaluri proprii	%	1,87%	5,95%
-Rata profitului brut	Profit brut / Cifra de afaceri	%	3,26%	3,52%
-Rata rentabilitatii capitalului	Profit net / Capitaluri proprii	%	0,21%	1,72%
-Rata rentabilitatii activelor	Profit net/ Total active	%	0,17%	1,05%

Prezentul raport a fost intocmit pe baza documentelor inregistrate in evidenta societatii, a balantei de verificare si a bilantului contabil intocmit conform reglementarilor legale.

Director general  
ec. Holban Titi

Director Economic  
ec. Costel MOGA

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru

Anul

2023

Suma de control

1.303.560

Entitatea SC CONSTRUCTII HIDROTEHNICE SA

Adresa

Județ Iași Sector Localitate Ilasi

Strada Toma Cozma Nr. 13 Bloc Scara Ap. Telefon 0372733339

Număr din registrul comerțului J22-354-1991

Cod unic de inregistrare 1957570

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4291 Construcții hidrotehnice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4291 Construcții hidrotehnice

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori:**

Capitaluri - total	38.228.825
Capital subscris	1.303.560
Profit/ pierdere	660.836

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

HOLBAN TITI

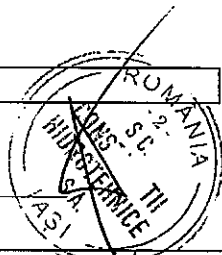
Numele si prenumele

MOGA COSTEL

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC N.E.R. EXPERT-AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

40001846

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

MOGA COSTEL

Digitally signed by MOGA COSTEL  
Date: 2024.03.07 08:14:08 +02'00'

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori?  DA  NU**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3.775	74.882
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	3.775	74.882
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	7.499.044	7.229.461
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.123.654	8.971.818
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	8.810	7.806
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	44.442	87.123
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	8.675.950	16.296.208
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	3.216	3.216
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	8.364.900	8.364.900
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	12.791.296	13.944.269
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	21.159.412	22.312.385
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	29.839.137	38.683.475
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.108.765	2.351.386
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.615.777	7.816.334
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	247.195	127.924
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.004.834	482.179
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	4.976.571	10.777.823
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	3.285.082	7.278.354
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	3.715.504	3.777.708
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.015.423	1.882.786
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	8.016.009	12.938.848
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	601.429	107.086
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	13.594.009	23.823.757
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	190.388	188.641
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		69.030
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	182.714	818.200
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.748.984	9.683.074
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	42.000	2.960.474
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.429.531	4.178.167
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	6.403.229	17.708.945
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	7.190.780	5.814.996
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	37.220.305	44.687.112
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		286.600
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.071.921	4.007.804
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	1.071.921	4.294.404
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	97.602	97.602
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	97.602	97.602
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		2.366.097
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		299.816
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		2.066.281
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		2.366.097
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.303.560	1.303.560

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.303.560	1.303.560
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	9.139.159	9.469.651
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	260.712	260.712
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	5.478.761	5.478.761
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	5.739.473	5.739.473
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	19.793.521	21.055.305
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	75.069	660.836
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	36.050.782	38.228.825
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	36.050.782	38.228.825

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

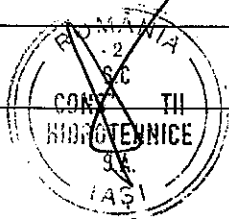
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

HOLBAN TITI

Semnătura



Numele și prenumele

MOGA COSTEL

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	5.433.789	30.373.437
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	5.433.789	31.073.182
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		750
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		700.495
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.791.856	8.449.929
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		36.000
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.137.986	390.869
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	10.363.631	39.250.235
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.472.730	14.988.869
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	97.642	82.322
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	355.858	301.904
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	355.858	301.904
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		750
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	68.484	107.493
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.062.142	9.307.456
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.972.392	9.084.041
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	89.750	223.415

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	576.074	1.203.767
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	576.074	1.203.767
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.766.582	12.403.193
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.331.487	8.280.721
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33		3.621.389
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	71.582	435.378
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	363.513	65.705
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	10.262.544	38.180.768
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	101.087	1.069.467
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	85.358	26.833
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	103.847	79.504
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	189.205	106.337
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	26.184	96.838
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	87.026	111.527
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	113.210	208.365
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	75.995	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	102.028
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	10.552.836	39.356.572
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	10.375.754	38.389.133
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	177.082	967.439
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	102.013	306.603
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	75.069	660.836
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

HOLBAN TITI

Numele si prenumele

MOGA COSTEL

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MOGA COSTEL', written over a horizontal line.

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		660.836
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	3.834.265	3.834.265	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	3.694.028	3.694.028	
- peste 30 de zile	06	06	1.237.476	1.237.476	
- peste 90 de zile	07	07	90.890	90.890	
- peste 1 an	08	08	2.365.662	2.365.662	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	140.237	140.237	
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	58		105
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	82		124
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	36.000
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	36.000
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	36.000
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.104.723
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.104.723
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	3.216	3.216
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	3.216	3.216
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	3.216	3.216
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.813.410	1.104.723
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	3.715.504	3.777.708
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.181.021	1.353.025
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.181.021	1.353.025
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	1.071	2.792
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.071	2.792
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	600.704	85.028
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	600.358	84.984
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	346	44
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	346	
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	7.475.148	21.547.719
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	818.874	1.600.455
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.973.698	13.461.749
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	332.403	459.782
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.052.575	4.006.139
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	269.168	971.053
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	767.083	2.968.587
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	16.324	60.451
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		6.048
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.297.598	2.019.594		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		810.544		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.297.598	1.209.050		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.303.560	1.303.560		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	1.303.560	1.303.560		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.303.560	X	1.303.560	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	65.505	5,03	217.072	16,65
- deținut de persoane fizice	170	151	1.238.055	94,97	1.086.488	83,35
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>III. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

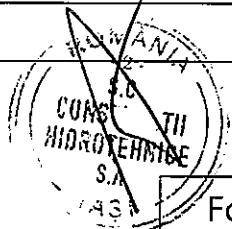
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

HOLBAN TITI

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

MOGA COSTEL

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\* Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\* Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

\*) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.



**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

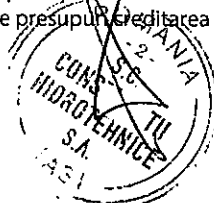
Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	145.280	75.603	1.633	X	219.250
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>145.280</b>	<b>75.603</b>	<b>1.633</b>	<b>X</b>	<b>219.250</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.293.761			X	4.293.761
2.Constructii	09	7.363.550				7.363.550
3.Instalatii tehnice si masini	10	20.156.745	8.773.419	10.502.893		18.427.271
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	220.505	5.713	35.857		190.361
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	44.442	42.681			87.123
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>32.079.003</b>	<b>8.821.813</b>	<b>10.538.750</b>		<b>30.362.066</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>21.159.412</b>	<b>1.686.068</b>	<b>533.095</b>	<b>X</b>	<b>22.312.385</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>53.383.695</b>	<b>10.583.484</b>	<b>11.073.478</b>		<b>52.893.701</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate



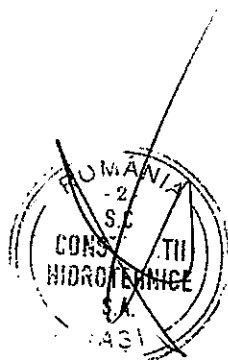
## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	141.505	4.496	1.633	144.368
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	141.505	4.496	1.633	144.368
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.158.267	269.582	0	4.427.849
3.Instalatii tehnice si masini	29	19.033.091	925.256	10.502.893	9.455.454
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	211.695	4.432	33.572	182.555
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	23.403.053	1.199.270	10.536.465	14.065.858
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	23.544.558	1.203.766	10.538.098	14.210.226

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheftuiele de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

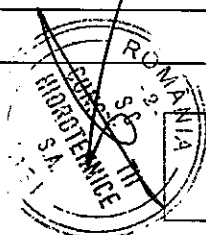
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HOLBAN TITI

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

MOGA COSTEL

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+



A handwritten signature in black ink.





Iasi, str. Toma Cozma, nr.13, cod 700554, România  
Cod fiscal: RO 1957570, Nr. Reg. Comerțului: J22-354-1991  
Telefon: +40 372-73.33.39, +40 372-73.33.40  
E-mail: office@conhidro.ro, Web: www.conhidro.ro



**Constructii Hidrotehnice S.A. Iasi**

## **RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Raportul anual al administratorilor Constructii Hidrotehnice S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2023 cuprinde informatiile solicitate si a fost intocmit in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate.

### **1. Analiza activitatii societatii**

#### **1.1. Prezentarea societatii**

##### **1.1.1. Activitatea de baza**

CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE S.A este o societate cu capital integral privat, autohton, avand ca principal obiect de activitate executie lucrari constructii hidrotehnice ( CAEN 4291) iar ca activitati secundare si alte servicii conexe autorizate, pe care societatea le-a desfășurat în decursul existenței și pentru care are și în prezent autorizări și le execută sunt:

- determinări și analize de laborator (profile autorizate B.B.A.B.P., D., G.T.F, M.B.M, M.N.B)
- asistență tehnică și personal de specialitate în construcții.
- producție și transport de materiale de construcții, precum: produse de carieră și balastieră, betoane, prefabricate din beton, confecții metalice, etc.
- servicii de transport, prestații cu utilaje specializate și reparații de utilaje și mijloace de transport.

În cei peste 45 de ani de activitate, S.C. CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE S.A și-a construit o reputație solidă în domeniul construcțiilor, executand urmatoarele tipuri de lucrari: baraje din beton, pământ și anrocamente, alimentări cu apă complexe, stații de tratare și pompare, captări de apă, aducțiuni, conducte forțate, stații de epurare, canalizări, protecții împotriva inundațiilor, regularizări de râuri și lucrări de terasamente, drenuri, dragaje și protecții maritime, corecții torenți, chesoane, ecrane de etanșare din beton armat și barete Kelly.

CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE S.A are sediul central in Iasi, str. Toma Cozma nr. 13, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J22/354/1991 si are urmatoarele sedii secundare declarate:

- Pascani – cu sediul in loc. Lunca, str. Plopilor, nr.1, jud. Iasi;
- Techirghiol- cu sediul in loc. Techirghiol, str. Rascoala din 1907, nr. 49-51, jud. Constanta, jud. Constanța;

Sediile secundare nu au personalitate juridica si sunt organizate astfel incat sa asigure desfasurarea operativa a activitatilor de baza sau auxiliare ale societatii in zona geografica respectiva.

### 1.1.2. Data de infiintare

Fondată în anul 1978 sub denumirea de Grup Șantiere „MOLDOVA” Iași din cadrul Trustului de Lucrări Hidrotehnice Speciale București, sub tutela Consiliului Național al Apelor, CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE S.A. Iași, în baza prevederilor Legii nr.15/1990 și HG 104/1991, devine în anul 1991 societate comercială pe acțiuni cu capital de stat.

Integrată în procesul de privatizare a societăților cu capital de stat, care a avut loc în România după anul 1990, societatea a încheiat în 2005 acest proces, iar în prezent are o structură a capitalului 100% privat.

### 1.1.3. Structura actionariatului

Structura actionariatului la data de 31.12.2023 se prezintă astfel:

Simbol: CHIA;

Numar detinatori: 1334

Capital social: 1.303.560 RON;

Valoare nominala: 2.5 RON

Denumire detinator	Numar detineri	Procent %
Lupu Mihai	221.335	42,4482%
SC Hades Petrol LDV SRL	60.000	11,5070%
Persoane fizice	213.260	40,8995%
Persoane juridice	26.249	5,1453%
TOTAL	521.424	100%

### 1.1.4. Activitatea societatii pe piata de capital

Actiunile emise de SC Constructii Hidrotehnice SA sunt tranzactionate pe piata alternativa AeRO administrata de catre Bursa de Valori Bucuresti.

Prima tranzactie a fost inregistrata pe data de 16.12.1996 .

Capitalul social al societatii este de 1.303.560,00 lei si este format din 521.424 actiuni, dematerializate, cu valoarea nominala de 2,50 lei, fiecare acțiune dând dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor.

În exercitiul financiar 2023, AGA a aprobat distribuirea de dividende din profitul anului 2021. Dividendul brut pe acțiune a fost de 1,8 lei/acțiune.

La data redactării raportului 05.03.2024, plata dividendelor a fost efectuată parțial prin intermediul Depozitarului Central SA Bucuresti. Impozitul pe dividende a fost calculat, declarat și plătit la scadență.

În relația cu investitorii, SC Constructii Hidrotehnice SA a luat măsuri pentru a asigura protejarea drepturilor investitorilor, a aplica un tratament egal tuturor acționarilor, pentru a garanta informarea și transparența și pentru a responsabiliza Consiliul de Administrație față de societate și față de acționari.

Pe website-ul societății, la "Investitori", există informații legate de :

-informații acționari, conținând comunicate, adunări generale ale acționarilor și statutul societății;

- guvernanta corporatista;

- informatii privilegiate;
- tranzactii notificate.

Codul de Guvernanta Corporatista al SC Constructii Hidrotehnice SA a preluat recomandările Bursei de Valori Bucuresti si desi nu era obligatoriu a avea un Cod de Guvernanta Corporatista, am adoptat acest cod pentru a pune in practica principiile ce creeaza cadrul pentru relatia cu actionarii societatii si cu ceilalti potentiali investitori, pentru a asigura comunicarea eficienta si transparenta.

Prin adoptarea Regulamentului Consiliului de Administratie, este definit rolul acestui organ colegial de conducere, sint stabilite principiile directeare privind competenta , experienta, cunostintele membrilor, care sa conduca la indeplinirea sarcinilor si la responsabilizarea membrilor sai.

In cursul anului 2023, membrii Consiliului de Administratie s-au intrunit in 19 de sedinte. In cursul anului 2023 s-a inregistrat renuntarea la mandatul de administrator al d-lui Magherca Aurel si numirea ca administrator provizoriu a d-lui Holban Silviu Viorel, in data de 17.08.2023 prin Hotararea nr.15 a Consiliului de Administratie. Mandatul d-lui Holban Silviu Viorel se termnia odata cu mandatul celorlalti administraatori pe data de 11.10.2025.

In cursul anului 2023, au avut fost convocate 3 adunari generale ale actionarilor, din care :

- Adunare Generala Ordinara a Actionarilor - in datele de 27.04.2023 si 16.08.2023;
- Adunare Generala Extraordinara a Actionarilor - in datele de 27.04.2023.

In cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii din data de 27.04.2023, a fost aprobata Politica de remunerare a societatii. Aprobarea politicii de remunerare este in conformitate cu prevederile art.106 din Legea nr.24/2017 privind emitentii.

Emitentii au obligatia de a pregati o politica de remunerare aplicabila conducatorilor si de a o supune aprobarii actionarilor. Emitentii pot plati conducatorii numai in conformitate cu Politica de remunerare aprobata in cadrul Adunarii Generale a Actionarilor.

Politica de remunerare trebuie supusa aprobarii pentru orice modificare semnificativa sau cel putin o data la 4 ani.

In cursul anului 2023, administratorii nu au beneficiat **decat** de plata componentei fixe a remuneratiei.

In contextul actual, componenta variabila nu a fost calculata si nici acordata.

Avandu-se in vedere conjunctura macroeconomica actuala, in care am fost afectati de majorarile preturilor la materiale si la combustibili, iar acum sintem afectati si de conflictul armat din Ucraina, din necesitatea consolidarii pozitiei SC Constructii Hidrotehnice SA pe piata de profil a constructiilor, prin optimizarea activitatii, prin modernizarea si diversificarea serviciilor in

conformitate cu strategia de dezvoltare a societatii, consideram ca un rol deosebit de important revine administratorilor societatii , astfel incat sint necesare principii cat mai clare pentru indeplinirea cat mai eficienta a indatoririlor acestora si pentru responsabilizarea lor, ceea ce asigura Codul de Governanta Corporatista al SC Constructii Hidrotehnice SA.

### 1.1.6. Achizitii si instrainari active

Achizitiile de imobilizari in anul 2023 au fost de natura imobilizarilor necorporale in valoare de 75.603,32 lei si imobilizari corporale la valoare de intrare de 5.106.567,26 lei. Valoarea de 2.432.850 lei din aceste achizitii este constituita din fonduri nerambursabile asigurate prin Programul Operational Competitivitate.

Vanzarea de imobilizari a fost sporadica iar iar totalul acestor tranzactii a insumat valoarea de 104.353 lei. Valoare ramasa neamortizata a acestor imobilizari a fost de 0 lei.

## 1.2. Elemente de evaluare generala

Indicatorii importanti, care caracterizeaza situatiile financiare anuale si reprezinta rezultatele activitatii societatii in anul 2023 sunt prezentati mai jos:

### Contul de profit si pierdere:

Indicator (lei)	2022	2023	Diferente
1.Cifra de afaceri neta	5.433.789	30.373.437	24.939.648
- Productia vanduta	5.433.789	30.372.687	24.938.898
- Venituri din vanzarea marfurilor	0	750	750
2.Variatia stocurilor de produse finite:			
- solduri creditoare	1.791.856	8.449.929	6.658.073
-solduri debitoare	0		
3.Alte venituri din exploatare	3.137.986	426.869	-2.711.117
<b>Venituri din exploatare total (1+2+3)</b>	<b>10.363.631</b>	<b>39.250.235</b>	<b>28.886.604</b>
1.Cheltuieli cu materiile prime si materialele	2.501.888	15.071.191	12.569.303
2.Cheltuieli cu marfurile	0	750	750
3.Cheltuieli cu energia si apa	355.858	301.904	-53.954
4.Cheltuieli cu personalul	4.062.142	9.307.456	5.245.314
5.Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	576.074	1.203.767	627.693
6.Ajustarea valorii activelor circulante	0		
7.Cheltuieli privind prestatiile externe	2.331.487	8.280.721	5.949.234
8.Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	0		
9. Alte cheltuieli de exploatare	435.095	501.083	65.988
<b>Cheltuieli din exploatare (1+2+...+9)</b>	<b>10.262.544</b>	<b>34.666.872</b>	<b>24.404.328</b>
<b>a.Rezultat din exploatare</b>	<b>101.087</b>	<b>1.069.467</b>	<b>968.380</b>
Venituri financiare	189.205	106.337	-82.868
Cheltuieli financiare	113.210	208.365	95.155



<b>b.Rezultat financiar</b>	<b>75.995</b>	<b>-102.028</b>	<b>-178.023</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>10.552.836</b>	<b>39.356.572</b>	<b>28.803.736</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>10.375.754</b>	<b>38.389.133</b>	<b>28.013.379</b>
<b>Rezultat brut</b>	<b>177.082</b>	<b>967.439</b>	790.357
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	102.013	306.603	204.590
<b>Rezultatul exercitiului financiar</b>	<b>75.069</b>	<b>660.836</b>	585.767

Analiza contului de profit si pierdere este efectuata prin compararea elementelor de venituri si cheltuieli inregistrate in exercitiul financiar 2023 cu cele inregistrate in exercitiul financiar precedent, si in urma analizei se constata urmatoarele:

- relansarea lucrarilor la principalul contract din portofoliul societatii, a condus la o crestere spectaculoasa a cifrei de afaceri cu 24.939.648 lei. Aceasta crestere a apropiat activitatea societatii de un nivel normal dar care este in continuare sub posibilitatile societatii;
- veniturile din exploatare au crescut cu 28.886.604 lei iar componenta acestei categorii de venituri arata o activitate de productie echilibrata, cu ponderea cea mai importanta ocupata de lucrarile din codul principal de activitate, lucrari a caror valoare se regaseste si in cifra de afaceri;
- veniturile financiare au cunoscut o descrestere datorata scaderii dobanzii la depozitului de garantie;
- deoarece activitatea de productie a cunoscut o relansare puternica, aceasta a condus la o crestere a tuturor cheltuielilor productive concomitent cu cresterea productiei realizate si implicit a cifrei de afaceri, astfel cheltuielile cu materiile prime au crescut cu 12.569.303 lei, materii prime folosite la realizarea lucrarilor facturate cat si la productia in curs de executie;
- cheltuielile cu personalul au crescut cu 5.245.314 lei – crestere produsa atat ca urmare a cresterii numarului de salariatii cat si a majorarilor salariale pentru categoriile de salariatii unde este deficit pe piata muncii;
- alte cheltuieli de exploatare, au cunoscut o crestere nesemnificativa de 65.988 lei, in conditiile majorarii valorii totale a cheltuielilor de exploatare.
- cheltuielilor financiare au cunoscut o crestere cu 95.155 lei cheltuielile cu dobanzile cuprinzand dobanda la scrisoarea de garantie de buna executie si dobanzile la contractele de leasing;
- cresterea profitului brut si a celui net, a fost realizata pe baza majorarii volumului de lucrari executate in exercitiul financiar analizat.

#### **Bilantul contabil:**

<b>Indicator (lei)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Diferente</b>
<b>Active</b>			
<b>Active imobilizate</b>	<b>29.839.137</b>	<b>38.683.475</b>	<b>8.844.338</b>
Imobilizari necorporale	3.775	74.882	71.107
Imobilizari corporale	8.675.950	16.296.208	7.620.258
Imobilizari financiare	21.159.412	22.312.385	1.152.973
<b>Active circulante</b>	<b>13.594.009</b>	<b>23.823.757</b>	<b>10.229.748</b>
Stocuri	4.976.571	10.777.823	5.801.252
Creante	8.016.009	12.938.848	4.922.839
Investitii pe termen scurt	0	0	0

Casa si conturi la banci	601.429	107.086	-494.343
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>190.388</b>	<b>188.641</b>	<b>-1.747</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>43.623.534</b>	<b>62.695.873</b>	<b>19.072.339</b>
<b>Capitaluri proprii si datorii</b>			
Datorii care trebuie platite intr-o perioada>de 1an, -din care imprumuturi pe termen lung	1.071.921	4.294.404	3.222.483
Datorii care trebuie platite intr-o perioada<de 1an, -din care imprumuturi pe termen scurt	6.403.229	17.708.946	11.305.717
Provizioane	97.602	97.602	0
Venituri in avans	0	2.366.097	2.366.097
Capital subscris si varsat	1.303.560	1.303.560	0
Rezerve legale	260.712	260.712	0
Rezerve din reevaluare	9.139.159	9.469.651	330.492
Alte rezerve	5.478.761	5.478.761	0
Total rezerve	<b>14.878.632</b>	<b>15.209.124</b>	<b>330.492</b>
<b>Profit sau pierdere</b>	<b>75.069</b>	<b>660.836</b>	<b>585.767</b>
<b>Rezultatul reportat</b>	<b>19.793.521</b>	<b>21.055.305</b>	<b>1.261.784</b>
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>36.050.782</b>	<b>38.228.825</b>	<b>2.178.043</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>43.623.534</b>	<b>62.695.873</b>	<b>19.072.339</b>

Analiza modificarilor elementelor patrimoniale reliefeaza urmatoarele:

-valoarea imobiliarilor necorporale a crescut cu 71.107 lei iar intrarile reprezinta achizitii de soft informatic;

- imobiliarile corporale au crescut cu 7.620.258 lei cresterea reprezentand achizitii de utilaje si mijloace de transport;

- valoarea imobiliarilor financiare a inregistrat o crestere cu 1.152.973 lei datorata incasarii in conturi inchise, in cursul exercitiului financiar, a garantiei de buna executie aferente lucrailor executate in aceasta perioada;

-activelor circulante au crescut cu 10.229.748 lei iar aceasta este rezultatul modificarii a doua elemente: stocurile care au crescut cu 5.801.252 lei pe seama cresterii productiei in curs si creantele care s-au majorat cu valoarea de 4.922.839 lei;

- datoriile curente ce trebuiesc platite intr-o perioada de pana la un an au crescut cu 11.305.717 lei, iar acestea sunt reprezentate de elementele de datorii curente: furnizori si obligatii la bugetul de stat si bugetele locale. Obligatiile la bugetul statului sunt esalonate pe o perioada mai lunga, respectiv pana in anul 2026;

-cresterea cu 3.222.483 lei a datoriilor mai mari de un an, este consecinta esalonarii datoriilor la bugetul statului pe o perioada de trei ani si a soldului contractelor de leasing;

-capitalurile proprii au crescut cu 2.178.043 lei, ca urmare a majorarii a trei elemente: rezerve, rezultatul exercitiului si rezultatul reportat.

#### Imobilizări financiare din garantii de buna executie:

Indicator (lei)	Sold la 31.12. 2023	Incasat pana la 05.03.2024	Ramas de incasat
-----------------	---------------------------	----------------------------------	---------------------

Cont 2678	13.944.269	0	13.944.269
-----------	------------	---	------------

**Creante comerciale:**

Explicații	Sold la 31.12.2023	Incasat pana la 05.03.2024	Ramas de incasat
Cont 411	6.325.639	6.325.639	0

**Avansuri la furnizori, are urmatoarea componenta:**

Cont 4091 - 482.179,22 lei reprezinta avans acordat catre furnizori de materiale;

Cont 4092 - 1.023.166,29 lei, reprezinta avansuri acordate catre subantreprenori si alti prestatori de servicii;

Cont 451 - 3.777.708,40 lei, reprezinta finantari acordate entitatilor afiliate, in exercitiile financiare anterioare, nerecuperate integral, astfel:

S.C. International Petroleum Services S.R.L. 3.562.974,18 lei;

S.C. Alboram S.R.L. : 207.734,72 lei;

Constructii Hidrotehnice Reprezentanta Republica Moldova: 277,50 lei.

SC CH2 Proiect: 6.722 lei

**Situația obligațiilor societății, la 31.12.2023:**

Explicații	Datorat 2023 (sold initial inclus)	Achitat în 2023	Rămas de achitat	Achitat pana la data de 05.03.2024	De achitat la 05.03.2024	De recuperat
<b>a) La bugetul de stat</b>						
Impozit pe profit	1.842.726	427.436	1.415.290	76.286	1.339004	0
TVA de plată	2.336.362	1.180.717	1.155.645	34.208	1.121.437	53.985
Impozit salarii	62.557	34.974	27.583	846	26.737	0
CAS salariați	2.278.361	1.499.325	779.036	20.290	758.746	0
Fond sanatate salariați	263.969	50.578	213.391	964	212.427	0
Concedii si indemnizatii 0,85%	-34.221	332	-33.889	0	-33.889	33.889
Fond de handicap	180.047	119.596	60.451	8.582	51.869	0
Contributie asiguratorie de munca	234.292	156.253	78.039	1998	76.041	0
Impozit pe dividende	75.129	3.840	71.289	71.289	0	0
Impozit exploatare resurse minerale	6.993	0	6.993	0	6.993	0
Redevente miniere	14.702	14.702	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>7.260.917</b>	<b>3.487.753</b>	<b>3.773.828</b>	<b>214.463</b>	<b>3.559.369</b>	<b>87.874</b>
<b>c) La bugetele locale</b>						
Impozit clădiri	140.678	107867	32.811	32.811	0	
Impozit teren	64.875	33.777	31.098	31098	0	
Taxe auto	60.236	27.673	32.563	30.333	2.230	
Redevente miniere	58.809	58.809				
Alte taxe	44.342	578	43.764	900	42.864	
<b>TOTAL</b>	<b>368.940</b>	<b>228.704</b>	<b>140.236</b>	<b>95.142</b>	<b>45.095</b>	

Obligatiile la bugetul consolidat al statului au fost platite in timpul exercitiului financiar 2023, pentru obligatiile neplatite societatea are aprobata o esalonare la plata, pana in luna August 2026.

**Alte elemente de pasiv:**

Explicații	Sold la 31.12.2023	Plătit sau compensat până la 05.03.2024	Rămas de plată
Furnizori producție (401)	8.375.277	6.270.140	2.105.137

Furnizori de imobilizari (404)	520.241	457.058	63.183
Furniz. fact. nesosite (408)	787.556	787.556	0
Clienți creditori (419)	818.200	0	818.200

**Principali indicatori financiari** (stabiliti pe baza situatiilor financiare anuale individuale) si non-financiari sunt:

Indicatori financiari	2022	2023	%2023 vs 2022
Profit net	75.069	660.836	880,3%
Profit brut din exploatare	101.087	1.069.467	1.057,97%
Cifra de afaceri	5.433.789	30.373.437	558,97%
Cheltuieli de exploatare	10.262.544	38.180.768	372,04%
EBITDA (profit exploatare + amortizare )	677.161	2.273.234	335,7%
Lichiditate (numerar+depozite bancare)	601.429	107.086	17,81%

Indicator/Rata	Formula de calcul	u.m.	2022	2023
<b>Indicatori de profitabilitate</b>				
-EBIDTA in total vanzari	EBITDA / Cifra de afaceri	%	12,46%	7,48%
-EBIDTA in capitaluri proprii	EBIDTA / Capitaluri proprii	%	1,87%	5,95%
-Rata profitului brut	Profit brut / Cifra de afaceri	%	3,26%	3,52%
-Rata rentabilitatii capitalului	Profit net / Capitaluri proprii	%	0,21%	1,72%
-Rata rentabilitatii activelor	Profit net/ Total active	%	0,17%	1,05%

#### Elemente privind evoluția bonității financiare:

Nr. crt.	Denumirea	Simbolul	UM	Indicatori de bonitate calculați: - conform bilanțurilor contabile anuale; - conform formularelor de raportare anuale, la data de:				
				31.12. 2019	31.12. 2020	31.12. 2021	31.12. 2022	31.12. 2023
0	1	2	3	9	10	11		
1.	Lichiditatea globală (Active circulante/Datorii curente)	Lg	%	150,58%	144,77%	256,46%	212,30%	134,53%
2.	Solvabilitatea patrimonială (Capital propriu /Total pasiv)	Sp	%	66,06%	69,81	83,11%	82,64%	60,97%
3.	Rata profitului brut (Profit brut/Cifra de afaceri x 100)	Rpn	%	3,32%	3,4%	149,09%	3,26%	3,18%
4.	Viteza de rotație a fondului de rulment (Venituri din exploatare din ultimul an încheiat/Fond de rulment din penultimul an încheiat)	Vr	Ci-cluri /an	1,37	1,14	2,5	1,24	5,45

Lichiditatea globala este 134,53%, procent in scadere fata de exercitiul precedent si se situeaza sub nivelul recomandat de 200% dar peste 100% procent solicitat in documentatiile de licitatii. Scaderea este datorata cresterii a datoriilor curente.

Solvabilitatea patrimoniala de 60,97% arata o valoare buna a indicatorului (valoarea minima recomandata este de 30%). Scaderea indicatorului fata de exercitiul financiar precedent a fost determinata de cresterea valorii pasivului cu elemente care nu intra in capitalurile proprii.

Rata profitului brut a scazut de la 3,26% la 3,18%, diminuare datorata rezultatului negativ din activitatea financiara

Indicatorul „Viteza de rotatie a fondului de rulment” a cunoscut o crestere importanta, de peste 4 ori fata de exercitiul financiar precedent si arata capacitatea de acoperire intr-o masura mai mare a lucrarilor noi din fonduri proprii.

**Elemente privind capacitatea financiară– calculată la data de 31.12.2023:**

<b>TOTAL GENERAL ACTIV –</b>	lei	62.695.873 lei
din care:		
1.1. – Active circulante – <b>TOTAL :</b>	lei	23.823.757 lei
<b>TOTAL GENERAL PASIV –</b>	lei	62.695.873 lei
din care:		
2.1. – Obligatii curente– <b>TOTAL :</b>	lei	17.708.946 lei
3. Fond de rulment (rd. 1.1 – rd. 2.1) <b>TOTAL :</b>	lei	6.114.811 lei
(Fond de rulment din anul precedent)	lei	(7.190.780) lei
4. Depozite bancare – <b>TOTAL :</b>	lei	0
5. Linii de credite deschise – <b>TOTAL :</b>	lei	0 lei
6. Credite bancare (neconsumate) – <b>TOTAL</b>	lei	0 lei
7. Venituri din exploatare – <b>TOTAL:</b>	lei	39.250.235 lei
(din activitatea de C + M)	lei	35.294.137 lei
8. Capitaluri proprii:	lei	38.228.825 lei

**1.3. Activitatea de productie si vanzare**

**1.3.1. Activitatea de productie**

Veniturile din vanzarea productiei de constructii-montaj (C+M) reprezinta o pondere mica in totalul veniturilor din exploatare, chiar daca aceasta este activitatea de baza a societatii, ponderea majoritara inregistrand-o veniturile din vanzarea imobilizarilor corporale.

**Situatia veniturilor pe categorii de vanzari se prezinta astfel:**

Indicator(lei)	2022	2023	% 2023 vs 2022
Venituri din constructii montaj	6.468.661	35.294.135	545,62%
Venituri din vanzare de produse finite	532.904	3.371.889	632,74%
Venituri din prestari servicii	224.080	156.592	466,12%
Venituri din vanzarea marfurilor	0	750	100%
Alte venituri din exploatare	3.137.986	426.869	13,6%
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>10.363.631</b>	<b>39.250.235</b>	<b>378,73%</b>

Ponderea fiecarei activitati in total venituri din exploatare este urmatoare:

Indicator(lei)	u.m.	2022	%	2023	%
Venituri din constructii montaj	%	6.468.661	62,42%	35.294.135	89,92%
Venituri din vanzare de produse finite		532.904	5,14	3.371.889	8,59%
Venituri din prestari servicii	%	224.080	2,16%	156.592	0,40%
Venituri din vanzarea marfurilor	%	0	0	750	0,002%
Alte venituri din exploatare	%	3.137.986	30,28%	426.869	1,088%
<b>Total venituri din exploatare</b>		<b>10.363.631</b>	<b>100%</b>	<b>39.250.235</b>	<b>100%</b>

**1.3.2. Activitatea de servicii**

Serviciile prestate de societatea noastra in anul 2023 au fost cele de natura inchirierii de spatii si prestari servicii cu utilaje si mijloace de transport

### **1.3.3. Alte activitati din exploatare**

Societatea a mai inregistrat in anul 2023 venituri din alte activitati precum: vanzare de mijloace fixe, vanzare deseuri dar de valori mici.

### **1.4. Evolutia cifrei de afaceri si perspective**

Din situatiile prezentate anterior se observa o crestere importanta fata de anul 2022 a cifrei de afaceri in exercitiul financiar 2023, ca urmare a reluării lucrărilor la obiectivul "Amenajare hidroenergetica pe raul Siret la Pascani". Aceasta valoare a cifrei de afaceri ar fi fost mult mai mare, pe masura posibilitatilor societatii, daca actul aditional aferent contractului nu ar fi fost semnat spre sfarsitul anului.

Reluarea lucrărilor a generat un proces amplu de refacere a structurii de personal calificat necesar, de cautare de noi furnizori de materii prime si materiale precum si identificarea de posibilitati de refacere a parcului de utilaje si mijloace de transport. De asemenea in ultima perioada au fost intensificate eforturile de participare la licitatii pentru obtinerea si contractarea de noi lucrari si au fost reinnoite o serie de atestate si autorizatii necesare domeniului de activitate.

Societatea noastra a continuat eforturile de diversificare a activitatii prin participarea la licitatii de adjudecare de lucrari din domeniul infrastructurii de apa-canalizare, drumuri comunale, irigatii, lucrari silvice s.a.

### **1.5. Situatia concurentiala**

Pentru exercitiul financiar 2023, nu avem informatii privind cota de piata a societății Construcții Hidrotehnice S.A. la nivel regional și național.

Dotarea tehnică și structura de personal, precum și specificul lucrărilor executate – lucrari hidrotehnice, determină o anumită rigiditate pe piata de profil. În ramura construcții, concurența este deosebită, în județul Iași existând multe societati comerciale de profil dar care la randul lor au probleme datorita mediului de afaceri instabil.

Principalii competitori în activitatea de construcții montaj, sunt următorii:

- Argif S.R.L.;
- Conhidro SRL;
- Heptaocean S.R.L.;
- Dexamart S.R.L.;
- Adal Hidroconstruct S.R.L.

### **1.6. Dependente fata de un singur client sau grup de clienti**

Principalii beneficiari ai lucrărilor executate de "Construcții Hidrotehnice" S.A. Iași sunt:

- Administrația Națională „Apele Române” prin Administrațiile Bazinele de Ape: „Siret” Bacău, „Buzau-Ialomita” Buzau, „Prut-Barlad” Iasi,
- S.C. „Hidroelectrica” S.A. Bucuresti prin Sucursala Electrocentrale Bistrița Piatra Neamț;
- Regia Nationala a Padurilor "Romsilva";
- Administratia Nationala de Imbunatatiri Funciare;
- Apa Vital SA prin antreprenor general SC Ness Proiect Europe SRL.

Intrucat piata constructiilor hidrotehnice este strans legata de investitiile statului in acest domeniu, s-ar putea spune ca societatea este dependenta fata de un grup de clienti, dar activand intr-o piata concurentiala in care contractele de lucrari se incheie dupa parcurgerea procedurilor de achizitie publica nu se poate concluziona ca exista o dependenta semnificativa a societatii fata de un singur

client sau grup de clienti a carui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor. De asemenea se depun eforturi de a diminua aceasta dependenta prin atacarea de lucrari avand ca beneficiari din mediul privat.

### **1.7. Activitatea de aprovizionare tehnico-materiala**

Aprovizionarea tehnico-materiala legata de materialele si produsele necesare desfasurarii activitatii se realizeaza in principal din surse indigene. "Construcții Hidrotehnice" S.A. Iași are asigurate sursele de aprovizionare pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii de baza, iar stocurile de materii prime si materiale sunt dimensionate corespunzator pentru continuitatea in executia lucrarilor.

Principalii furnizori de materii prime sunt:

- S.C. "Holcim" S.A. -Ciment;
- S.C. "HeidelbergCement-Romania" S.A. Bicaz -Ciment;
- S.C. „Arabesque” S.A.- Oteluri, materiale de constructii;
- S.C. "Minet" S.A. Ramnicu Valcea- materiale geotextile;
- S.C. „Schela Farcasa” S.R.L. –Piatra bruta;
- SC Calcarul SA Pojorata - Piatra bruta;
- S.C. "Petrom" S.A. -Motorină;
- S.C. "Unicom" S.A. - Motorină;
- S.C. "Auto Transcom" S.R.L. - Piese de schimb

Activitatea de aprovizionare tehnico-materiala este corelata cu necesarul rezultat din evaluarea graficelor de executare a programelor de lucrari stabilite, de intretinere preventiva a utilajelor si mijloacelor auto si dupa caz, din programul de investitii. O importanta deosebita se acorda achizitionarii materiilor prime, materialelor si echipamentelor conforme cu prescriptiile tehnice ale beneficiarului astfel incat sa fie asigurata calitatea lucrarilor executate pe toata durata de viata a acestora nu doar pentru perioada de garantie acordata..

### **1.8. Activitatea de resurse umane**

Activitatea desfasurata pe parcursul anului 2023, in domeniul resurselor umane, a avut ca principale obiective:

- mentinerea stabilitatii personalului si cresterea gradului de implicare a acestuia;
- mentinerea unui dialog deschis si eficient intre administratie si partenerii de dialog social – sindicat.
- recrutarea si selectia de specialiști /personal calificat, pe domeniu de activitate și integrarea noilor angajați în cadrul societății.
- formarea și dezvoltarea profesională a angajaților societății pe toată durata angajarii.
- administrarea proceselor de angajare, salarizare, compensare și beneficii, menținerea legalității tuturor activităților în cadrul departamentului.
- coordonarea activității de resurse umane în tot ce ține de administrarea personalului: evidența dosarelor de personal, conceperea documentelor de angajare, suspendare, lichidare și altele, emiterea de adeverințe la cererea salariaților, evaluarea angajaților, etc.
- evaluarea angajaților;
- urmărirea evoluției legislației muncii și adoptarea noilor reglementări în relațiile sociale de muncă în cadrul societății;
- participarea și soluționarea conflictelor de muncă;
- organizarea și arhivarea dosarelor de personal;
- menținerea relațiilor cu instituțiile statului: AJOFM, ITM, CNPP, CNAS, Casa Socială a Constructorilor, etc.

Organigrama stabilește structura ierarhică funcțională a societății, relațiile organizaționale dintre diferite departamente, poziții, și cum se distribuie responsabilitățile și autoritatea atribuțiile acestora,

raporturile dintre ele, care se vor schimba în funcție de stabilirea obiectivelor societății și a eficienței organizaționale.

În cadrul societății funcționează un sindicat iar gradul de sindicalizare a salariaților este de 97%.

Modalitatea de aplicare a unor dispoziții cu caracter legal și dispozițiile cu caracter normativ intern privitoare la disciplina muncii sunt adoptate și stabilite în Regulamentul Intern al Societății, adus la cunoștință tuturor salariaților atât la angajare, precum și de fiecare dată când suporta modificări.

Activitatea salariaților se desfășoară conform programului de lucru stabilit, a fișei postului, precum și a Contractului Colectiv de Muncă, a Regulamentului de Organizare și Funcționare (ROF). Principalele activități, atribuțiile, sarcinile, precum și relațiile dintre compartimentele funcționale din cadrul structurii organizatorice a societății sunt stabilite în ROF a acesteia.

Societatea, încheie, în scris, cu angajatul Contractul individual de muncă (CIM) cu forme de contract de angajare pe durată nedeterminată, contract pe durată determinată și este actul care definește relația pe care acesta o are cu firma la care lucrează. Contractul individual de muncă (CIM) este adoptat prin reglementări legale, care conține și elementele specifice conform Contractului Colectiv de Muncă al societății, prevederi ce stipulează obligațiile părților: angajator-angajat, în scopul stabilirii de drepturi și obligații reciproce și corelative ce alcătuiesc conținutul raporturilor juridice de muncă.

În anul 2023 nu s-a înregistrat nici un caz de îmbolnăvire profesională sau accident de muncă.

Productivitatea muncii “valoare lucrări executate și servicii prestate/număr personal” a fost pentru anul 2023 de **259.300 lei/om**.

## 1.9. Sistemul de management integrat

S.C. CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE S.A. este recertificată: **ISO 9001:2015** cu Certificatul nr. 1982 cu valabilitate până la 28 noiembrie 2024, **ISO 14001:2015** cu Certificatul nr. 934 cu valabilitate până la 28 noiembrie 2024, **ISO 45001:2018** cu Certificatul nr. 1864 cu valabilitate până la 28 noiembrie 2024.

S.C. CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE S.A. este atestată în domeniul producerii de **beton clasele C8/10; C12/15; C16/20; C20/25; C25/30** cu Certificatul de Conformitate nr. 219 / 22 noiembrie 2022, cu valabilitate până la 21 noiembrie 2027.

S.C. CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE S.A. este atestată în domeniul **producerii de agregate** pentru amestecuri legate și nelegate hidraulic sort 0/4 mm, 4/8 mm, 8/16 mm, 16/31,5 mm, 0/63 mm cu Certificatul de Conformitate nr. 2003-CPR-1468, cu valabilitate atata timp cat standardul SR EN 132424 + A1:2008 este armonizat

S.C. CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE S.A. este atestată în domeniul **îmbunătățirilor funciare în domeniul silvic** cu Certificatul de Conformitate nr. 1247 / 13 octombrie 2022, cu valabilitate până la 12 octombrie 2027.

S.C. CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE S.A. este atestată în domeniul **îmbunătățirilor funciare pe terenuri din domeniul agricol** cu Certificatul de Atestare seria Ff nr. 597 / 20 iunie 2019, cu valabilitate până la 20 iunie 2025.

## 1.10. Activitatea privind managementul riscului

La nivelul societății principalele obiective pe termen mediu și lung sunt legate de implementarea strategiilor pentru dezvoltare astfel încât să poată accesa cât mai mult din piața tradițională prin:

- promovarea produselor și serviciile pe care firma le oferă (închirieri de utilaje, mijloace de transport, produse de balastieră, betoane și prefabricate etc.);
- adoptarea de tehnologii noi pentru produse și servicii;
- elaborarea de politici privind mărirea eficienței salariaților și satisfacția clienților
- ofertarea de servicii/produse de calitate care să corespundă cerințelor și a normelor în domeniu;
- implicarea tuturor angajaților în realizarea calității serviciilor/ produselor și creșterea eficienței acestora prin pregătire, motivare, o mai bună comunicare cu aceștia astfel încât să adere la valorile companiei, stimularea inițiativei proprii a fiecărui angajat;



Obiectivele societatii coroborate cu modificări importante sau amendamente legislative, creșteri ale ratei inflației, instabilitate guvernamentală, măsuri de austeritate luate de Guvern sau intervenții ale Statului în zonele principale de infrastructură determina ca in acest context managementul riscului sa devina astfel o activitate importanta.

Cele mai importante categorii de riscuri identificate, precum si masuri luate in vederea gestionarii acestora sunt urmatoarele:

#### **a) Riscul de pret**

Riscul de pret este un risc de piata.

Pretul pe piata concurentiala este influentat de o multitudine de factori cum ar fi: evolutia preturile materiilor prime, materialelor si combustibilului pe piata locala si pe pietele din regiune, coroborat cu capacitatea concurentiala a principalilor competitori. Societatea este expusa riscului de pret pe piata concurentiala avand in vedere structura de costuri si ponderea costurilor fixe in total costuri care pot afecta profitabilitatea in conditiile ofertarii unor preturi scazute pentru a fi competitive, riscul de pret poate deveni semnificativ si poate avea un impact major asupra performantei operationale.

#### **b) Riscul de credit si contrapartida**

Riscul de contrapartida reprezinta riscul partenerilor de afaceri de a nu actiona in concordanta cu termenii si conditiile specificate in contractele incheiate. Acest risc poate determina dificultati financiare importante pentru societate, care se reflecta in cresterea perioadei de incasare a creantelor ceea ce atrage un cost de creditare pentru derularea activitatilor in lipsa disponibilitatilor preconizate a se incasa.

Riscul de credit este riscul ca Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale.

Pentru diminuarea acestor riscuri, Societatea are in vedere atenuarea acestora prin clauzele contractuale cum ar fi: plata in avans a unei parti din valoarea contractului, solicitarea de garantii bancare, clauze de penalitati in caz de neplata in termen, cresterea eficientei si productivitatii, exploatarea la gradul de incarcare normal al tuturor mijloacelor de productie pe care le detine. Societatea monitorizeaza incasarea la termen a creantelor sale si ia masurile adecvate in caz de neplata, inclusiv masuri de recuperare pe cale legala prin demararea de litigii. Activele financiare, care pot supune Societatea la riscul de credit, sunt in principal creantele comerciale.

#### **c) Riscul de lichiditate si cash-flow**

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate in numerar.

Societatea aplica un management prudent al riscului de lichiditate prin mentinerea unei proportii adecvate a numerarului si echivalentelor de numerar in conturi curente si depozite bancare in functie de scadente pentru a-si indeplini obligatiile curente fata de terti: banci, furnizori, stat, angajati etc.

#### **d) Riscul de dobanda**

Riscul de dobanda este un risc de piata. Fluxurile de numerar ale societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzii in principal datorita imprumuturilor pe termen lung. Aceste imprumuturi au o rata variabila a dobanzii determinata pe baza unui indice de referinta si a unei marje fixe de dobanda.

In prezent societatea nu utilizeaza instrumente financiare pentru protejare impotriva fluctuatiilor de rata a dobanzii.

#### **f) Riscul concurential**

Un alt risc financiar considerat este riscul concurential, risc analizat in contextul cresterii continue a numarului de competitori de pe piata constructiilor. De asemenea, ca urmare a faptului ca un criteriu important in analiza ofertelor de participare la licitatii este pretul cel mai scazut dar si a

faptului ca procesul de participare a fost deschis tuturor societăților de profil, indiferent de gradul de dotare sau nr. de personal, a permis ca pe baza susținerilor depuse de aceștia să se ajungă la oferte subdimensionate, care ulterior nu pot fi susținute de societățile mari care au potențial real de efectuare a lucrărilor oferite.

## 2. Elemente de perspectivă

Mentineră și dezvoltarea unor domenii stabilite de la înființarea societății:

- execuția de lucrări ingineresti (hidrotehnice, edilitare, drumuri și poduri);
- dezvoltarea atelierului de reparații al SUT pentru a executa intervenții cât mai complete pentru utilajele și mijloacele de transport proprii dar și pentru terți;
- confecții metalice specifice domeniului hidrotehnic și al construcțiilor în general;
- prefabricate din beton pentru construcții hidrotehnice și edilitare;
- import-export în cadrul obiectului de activitate;
- activități comerciale cu materiale de construcții și din producția industrială proprie;
- alte activități temporare sau permanente conform impunerilor și a economiei de piață

Societatea are următoarele strategii de dezvoltare:

- creșterea cifrei de afaceri prin reintrare unor piețe de pe care, din condiții comerciale și economice am ieșit;
- atacarea piețelor noi folosind experiența acumulată în domeniul construcțiilor și adoptarea unor noi tehnologii.
- creșterea vizibilității produselor și serviciilor oferite prin strategii de marketing țargetate,
- pentru domeniile noastre tradiționale vom aduce tehnologii noi cu productivitate mare;
- identificarea nevoilor clienților actuali și adaptarea ofertei noastre la acestea
- strategii de obținere de autorizații, angajare de personal calificat, obținere de atestate profesionale pentru angajații existenți în vederea intrării pe piețe noi conform specificului nostru.

Descrierea în plan practic a planului de dezvoltare cu obiective în următorii 3-5 ani ar avea ca exemple:

### 1. Dotări:

a) achiziționarea de utilaje și instalații specifice domeniului construcțiilor hidrotehnice cât și a celor conexe cuprinse în strategia de dezvoltare, stații de sortare, instalație automată de făcut cămine din beton armat, modernizarea stației de betoane, excavatoare, compactoare, buldozere, mijloace de transport;

b) dotarea atelierului de confecții metalice cu CNC, mașini de roluit adecvate, mașini de sablat și vopsit, aparate de sudură pentru realizarea producției industriale aferente echipamentelor metalice necesare activității noastre;

### 2. Resurse umane:

- investiții în resursa umană (training, perfecționare, cointeresare materială);
- atragere de specialiști;
- atragere de proaspeți absolvenți cu perspectivă în vederea formării.

Marketing:

- diversificarea produselor sau serviciilor;
- crearea unei imagini originale și unice pe piață;
- creșterea cifrei de afaceri.

## 3. Concluzii

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

a) Întregul departament economic, cât și organizarea contabilității la nivel de societate, a fost condusă de directorul economic, cu studii superioare de specialitate;

b) la nivelul societății, contabilitatea operativă este organizată în cadrul biroului financiar – contabil, condus de un șef birou cu studii superioare;

c) toate operațiunile economico – financiare privind activitatea anului 2023 sunt consemnate în documente legale, înregistrate în jurnale (cartea mare), corect, la timp și în ordinea cronologică a producerii fenomenelor economice;

d) posturile înscrise în bilanțul contabil, corespund cu datele înregistrate în contabilitate puse de acord cu situația reală pe baza inventarierii anuale.

e) nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici veniturile și cheltuielile contului de Profit și Pierderi;

f) contul de Profit și Pierderi reflectă realitatea veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor obținute pe perioada raportată;

g) propunerile pentru repartizarea profitului net, sunt făcute conform dispozițiilor legale, a condițiilor economice ale societății și conjuncturii economice la nivel național fiind supuse hotărârii Consiliului de Administrație, astfel:

- profit brut realizat la 31.12.2023 lei = 967.439 lei
- impozit pe profit lei = 306.603 lei
- profit net de repartizat: lei = 660.836 lei

h) obligațiile de plată față de bugetul statului, au fost corect calculate și virate la termenele stabilite de lege.

i) societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Rezultatele înregistrate în exercitiul financiar 2023, arată o activitate curentă în relansare, cu posibilitățile de amplificare conform graficului de lucrări anexat la actul adițional al principalului contract al societății.

Se depun în continuare eforturi susținute pentru refacerea structurii de personal necesar desfășurării activității din obiectul principal de activitate, pentru identificarea de noi piețe de aprovizionare cu materii prime și materiale precum și pentru completarea portofoliului de atestate și avize specifice desfășurării activității din obiectul de activitate al societății.

La data redactării raportului (05.03.2024) efortul principal este îndreptat spre realizarea graficului de producție și pentru rezolvarea și depășirea tuturor problemelor de producție aparute în noul exercițiu financiar. Se continuă de asemenea măsurile privind optimizarea activității, diversificarea acesteia și majorarea veniturilor obținute, prin valorificarea potențialului tehnic și uman și prin patrunderea pe noi piețe de produse și lucrări.

Rezultatele obținute în exercitiul financiar 2023, precum și valorile înscrise în BVC 2024 constituie premise pentru ocuparea de către societate a locului tradițional între constructorii de profil.

#### CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

ec. Ioan Careja	Presedinte	
cons. jr. Fetcu Alexandru	Vicepresedinte	
ec. Holban Silviu Viorel	Membru	

Intocmit  
Director economic,

ec. Costel MOGA



Iasi, str. Toma Cozma, nr.13, cod 700554, România  
Cod fiscal: RO 1957570, Nr. Reg. Comerțului: J22-354-1991  
Telefon: +40 372-73.33.39, +40 372-73.33.40  
E-mail: office@conhidro.ro, Web: www.conhidro.ro



Constructii Hidrotehnice S.A. Iasi

**NOTE EXPLICATIVE**  
**LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**  
**AN 2023**

**Nota 1**

**ACTIVE IMOBILIZATE**

Elemente de active valoare bruta					Deprecieri (amortizare )			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecier ea înregistrat a în cursul exercitiul ui	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	145.280	75.603	1.633	219.250	141.505	4.496	1.633	144.368
Imobilizari corporale	32.079.003	8.821.813	10.538.750	30.362.066	23.403.053	1.199.270	9.778.825	14.065.857
Imobilizari financiare	21.159.412	1.686.068	533.095	22.312.385				
<b>TOTAL</b>	<b>53.383.695</b>	<b>10.583.484</b>	<b>11.073.469</b>	<b>52.893.701</b>	<b>23.544.558</b>	<b>1.203.766</b>	<b>10.538.099</b>	<b>14.210.225</b>

Imobilizarile necorporale au inregistrat o crestere de 75.603 lei rezultata din achizitii de licente si soft prin proiectul finantat prin POC.

Cea mai mare parte din suma de 8.821.813 lei, crestere a valorii imobilizarilor corporale, o reprezinta achizitiile de echipamente tehnologice (excavator si autopompa) si echipamente IT, parte din proiectul POC .

Iesirea de imobilizari corporale in suma de 10.538.750 lei este aferenta mijloacelor fixe amortizate integral, reevaluate pentru a fi puse gaj in dosarul de esalonare a datoriilor catre buget.

S-au majorat imobilizarile financiare cu suma de 1.686.068 lei prin constituirea unor garantii de buna executie aferente contractelor in derulare.

S-au eliberat garantii in anul in curs in suma de 533.085 lei.

## Nota 2

### PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2022
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru clienti incerti(ct 491)	70.450,46	0	0	70.450,46
Provizioane pentru garantii acordate clientilor(ct 151)	97.602,38	0	0	97.602,38
<b>TOTAL</b>	<b>168.052,84</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168.052,84</b>

Nu s-au constituit provizioane pentru Garantii de buna executie in anul 2023 si nu s-au inregistrat modificari in clientii incerti provizionati.

## Nota 3

### REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	Suma
<b>Profit net de repartizat</b>	<b>660.836</b>
00- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	
- alte repartizări	<b>660.836</b>
<b>Fond de finantare</b>	

## Nota 4

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul curent 2022	Exercițiul curent 2023
	0	1	2
1.	Cifra de afaceri	<b>5.433.789</b>	<b>30.373.437</b>
2.	Venituri din exploatare	10.363.631	39.250.235
3.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (4+5+6)	6.189.138	33.009.254
4.	Cheltuielile activității de bază(inclusiv variatia stocurilor)	3.822.631	24.894.102
5.	Cheltuielile activităților auxiliare	859.658	5.345.824
6.	Cheltuielile indirecte de producție	1.506.849	2.769.328
7.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (2-3)	4.174.493	6.240.981
8.	Cheltuieli de desfacere/vanzare mijloace fixe	213.527	0
9.	Cheltuieli generale de administrație	3.569.616	4.744.645
10.	Alte cheltuieli din exploatare	290.263	426.869
11.	Rezultatul din exploatare (7-8-9-10)	101.087	1.069.467

## Nota 5

### SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

- lei -

CREANȚE	Sold la 31 dec.2022 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>12.938.848</b>	<b>12.938.848</b>		
Clienți	5.500.151	5.500.151		
Clienți incerti (minus deprecierea)	1.121.443	1.121.443		
Furnizori debitori prest.servicii	1.505.345	1.505.345		
Decontări cu entități afiliate	3.777.708	3.777.708		
Debitori diversi	1.151.415	1.151.415		
Alte creanțe	1.882.786	1.882.786		

- lei -

Datorii <sup>*)</sup>	Sold la 31 dec.2021 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>22.003.349</b>	<b>17.708.945</b>	<b>4.294.404</b>	-
Bugetul de stat	3.773.828	1.415.185	2.358.643	-
Bugetele locale	140.236	140.236		-
Datorii către personal	559.782	559.782		
Furnizori	8.895.518	8.895.518		-
Efecte de plată și facturi nesosite	3.748.030	3.748.030		
Clienți creditori	818.200	818.200		
Creditori diversi/garanții reținute	1.209.050	807.776	401.274	
Alte obligații	902.619	902.619		
Contract de leasing financiar	1.956.086	421.599	1.534.487	
Credite bancare	0	0		

## Nota 6

### PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Se prezintă:

- abaterile de la principiile contabile și schimbarea metodelor de evaluare: *nu este cazul*

## Nota 7

### ACTIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

- capital social subscris: 1.303.560 lei
- numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise: 521.424 acțiuni\*2,5 lei/actiune
- acțiuni răscumpărabile: *nu este cazul*

## Nota 8

### INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII

Mențiuni cu privire la:

- salarizarea directorilor și administratorilor;
  - Președintele Consiliului de Administrație – - *indemnizație lunară*
  - membrii Consiliului de Administrație - *indemnizație lunară*
- valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar; - *nu este cazul*
- obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de persoana juridică în numele acestora; - *nu este cazul*
- salariați:
  - număr mediu aferent exercițiului financiar; 105
  - număr mediu (fiecare categorie);
  - muncitori direct productivi; 32
  - TESA și muncitori indirect productivi (inclusiv paza); 73
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului financiar; 9.084.041 lei
- cheltuieli cu asigurările sociale; 223.415 lei

## Nota 9

### EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

#### 1.- Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente =  $\frac{ActiveCurente}{DatoriiCurente} = \frac{23823757}{17708946} = 1,35$   
(Indicatorul capitalului circulant)

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

b) Indicatorul lichidității imediate =  $\frac{(ActiveCurente - Stocuri)}{DatoriiCurente} = \frac{13045934}{17708946} = 0.74$   
(Indicatorul test acid)

Acest indicator elimina stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat în disponibilitati, exprimand capacitatea entitatii de a plati datoriile. Valoarea recomandata este in jur de 1. Cu cat „testul acid” este mai mare decat 1, cu atat situatia entitatii este mai buna.

#### 2.- Indicatori de risc:

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

1)  $\frac{CifradeAfaceri}{ActiveImobilizateTotal} = \frac{30373437}{38683475} = 0.79$

2)  $\frac{CifradeAfaceri}{ActiveCorporaleImobilizate} = \frac{30373437}{16296208} = 1,86$

Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{30373437}{62695873} = 0,48$$

Indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entitatii. Valoarea recomandata a indicatorului este 2.

**3.- Indicatori de profitabilitate** – exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul Brut Din Vanzari}}{\text{Cifra De Afaceri}} * 100 = \frac{967439}{30373437} * 100 = 3,18$$

Cresterea procentului scoate in evidenta faptul ca entitatea are capacitatea sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina un pret optim de vanzare.

## **Nota 10 - Alte informații**

### **Informații cu privire la prezentarea persoanei juridice;**

S.C.”CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE”S.A.- IAȘI, a luat ființă în baza HG nr.104/12.02.1991, în temeiul Legii nr.15/1990, privind organizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, înscrisă în Registrul Comerțului sub nr.J.22 – 354/1991, iar în Registrul societăților comerciale la Direcția Generală a Finanțelor publice Iași sub nr.48/03.1991, având cod fiscal RO 1957570, cu sediul în Iași, str. Toma Cozma nr.13.

- De la data de 1.11.2001, societatea este cu capital integral privat,

Structura acționariatului S. C. „CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE” S.A.- IAȘI, la 31.12.2023, este următoarea:

Denumire detinator	Numar detineri	Procent %
Lupu Mihai	221.335	42,4482%
SC Hades Petrol LDV SRL	60.000	11,5070%
Persoane fizice	213.260	40,8995%
Persoane juridice	26.249	5,1453%
TOTAL	521.424	100%

Simbol: CHIA;

Numar detinatori: 1334

Capital social:1.303.560 RON;

Valoare nominala: 2.5 RON

**S.C.Constructii Hidrotehnice S.A.** denumita si **Societate –mama** face parte dintr-un grup de societati de care este legata astfel:

**S.C. Constructii Hidrotehnice MOL S.R.L.**. Republica Moldova, unitate cu personalitate juridica, inregistrata cod de inregistrare 438580161014600004471,avand sediul social in Republica



Moldova, Mun. Chisinau, str.Alecu Russo nr.1. si un capital social de 10.000 lei MD (2.706 lei) depus de **S.C. Constructii Hidrotehnice S.A.**

Conducerea administrativa desemnata de actionar este asigurata prin administrator Spatariu Bogdan;

**S.C. International Petroleum Services S.R.L.**, CUI RO27359341, cu sediul social in jud. Iasi, loc. Iasi, str. Manta Rosie nr.16, birou nr.1, capital social subscris si varsat de 200 lei, avand un numar de 20 parti sociale, distribuite astfel:

S.C. Constructii Hidrotehnice S.A.....16

Cirligeanu Corneliu.....4

Conducerea administrativa a fost asigurata de de d-l Fetcu Alexandru din data de 28.10.2020,

**S.C. Alboram S.R.L.**, CUI RO14670167, cu sediul social in jud. Constanta, loc. Lumina, str. Tulcea nr.107A, capital social subscris si varsat de 200 lei, avand un numar de 20 parti sociale distribuite astfel:

S.C. Constructii Hidrotehnice S.A.....20

Conducerea administrativa este asigurata de un Consiliu de Administratie format din 3 (trei) membri, iar conducerea executiva este delagata unui Director General, ale carui hotarari si propuneri sunt avizate de Consiliul de Administratie.

Toate societatile sus mentionate sunt incluse in consolidare, perioada fiscala fiind pentru toate, anul calendaristic : ianuarie-decembrie si sunt intocmite in lei.

Prezentam mai jos macheta soldurilor si a rulajelor inregistrate de **S.C.Constructii Hidrotehnice S.A.** in raport cu celelalte societati din grup:

Nr. Curent	Cont/Afiliate	International Petroleum Services S.R.L.	Alboram S.R.L.	CH2 Proiect S.R.L.
	411	41.921	652.279	1.354
	4428.26		57.472	
	409		35.273	
	451	3.562.974	207.734	6.722
	<b>Total Creante</b>	<b>3.604.895</b>	<b>952.758</b>	<b>8.076</b>
	462		2.088	
	401			29.873
	<b>Total datorii</b>	<b>0</b>	<b>2.088</b>	<b>29.873</b>

Valorile individuale sau cumulate ale tranzactiilor efectuate in cursul exercitiului financiar 2023, nu depasesc 5% din activele nete ale societatii mama.

### **Obiectul activității Societății**

- Asistență tehnică și executarea de lucrări în domeniul construcțiilor hidrotehnice.
- Producerea de materiale specifice activității de construcții, prestări de servicii – transporturi și mecanizare.
- Import-export și comercializare în cadrul obiectului de activitate.
- Activitate comercială.

### **Alte informatii**

**α) Exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial în monedă străină este în lei, prin reevaluare lunara la cursul comunicat de BNR;**

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

Din formularul anexă la bilanț, rezultă că profitul realizat pe anul 2023, s-a repartizat astfel:  
- lei -

	<b>INDICATORUL</b>	<b>REALIZAT</b>
a)	Venituri din exploatare	39.250.235
b)	Cheltuieli din exploatare	38.180.768
c)	Rezultatul din exploatare – profit - pierdere	1.069.467
d)	Venituri financiare	106.337
e)	Cheltuieli financiare	208.365
f)	Rezultatul financiar - profit - pierdere	102.028
g)	Venituri totale	39.356.572
h)	Cheltuieli totale	38.389.133
i)	Rezultatul brut	967.439
	Se scade – Fond rezervă	
	Se adaugă – Cheltuieli protocol nedeductibile	
	Se adaugă – Cheltuieli nedeductibile	948.830
	Se adaugă – Cheltuieli de sponsorizare potrivit legii	
j)	Profit impozabil	1.916.269
k)	Impozit pe profit calculat	306.603
	Se scad cheltuielile cu sponsorizarea	0
l)	Impozit pe profit datorat	306.603
m)	Impozit pe profit recalculat	
n)	Profit net de repartizat pentru:	660.836
	- fond de rezervă	
	- profit de repartizat	660.836

**e) Cifra de afaceri:**

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

1.- În perioada 1.01. – 31.12.2023, programul producției valorice a fost îndeplinit astfel:

<b>Indicator(lei)</b>	<b>2023</b>
Venituri din constructii montaj	26.844.206
Venituri din vanzare de produse finite	3.371.889
Venituri din prestari servicii	156.592
Venituri din vanzarea marfurilor	750
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>30.373.437</b>

**f) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional:**  
*nu este cazul*

**g) Onorariile plătite persoanelor care verifică situațiile financiare anuale:**  
*indemnizației negociata conform contract*

**Director general,**  
*ec. Titi Holban*

**Director economic,**  
*ec Costel MOGA*

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2023

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din	Prin	Total, din	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.303.560					1.303.560
Patrimoniul regiei	0					0
Prime de capital	0					0
Rezerve de reevaluare	9.139.159	3.672.565		3.342.073		9.469.651
Rezerve legale	260.712	0		0		260.712
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve privind surplusul realizat din reevaluare	0					0
Alte rezerve	5.478.761	0		0		5.478.761
Acțiuni proprii	0					0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	9.134.029	75.068	0	1.883.684	7.325.413
	Sold D		-	-	-	
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din r	Sold C	11.968.527	3.342.073	-	-	15.310.600
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	1.309.034	1.216.671			2.525.705
Rezultat reportat repartizat pentru fond propriu de finanțare	Sold C	0	944.998			944.998
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	75.068	585.768	0	0	660.836
	Sold D	0				0
Repartizarea profitului	0					0
Total capitaluri proprii	36.050.782	6.458.803	0	5.225.757	0	38.228.826

Director General  
Ec.Titi HOLBAN

Director Economic  
Ec. Costel MOGA

S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A.

CUI: RO1957570

J22/354/1991

Sediu social: Iasi, Iasi str. Toma Cozma nr.13

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE -metoda directa-

	Denumirea elementului	<b>01.01.2022- 31.12.2022</b>	<b>01.01.2023- 31.12.2023</b>
	A	<b>2</b>	<b>3</b>
	<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
+	<b>Încasări din activitatea de exploatare</b>	<b>7.254.143</b>	<b>32.025.211</b>
	încasări de la clienți	7.254.143	32.023.633
	încasări prin împrumuturi acordate	0	1.578
-	<b>Plăți pentru exploatare:</b>	<b>9.715.020</b>	<b>30.206.207</b>
	plăți către furnizori și angajați	8.066.333	27.829.061
	dobanzi plătite	26.184	250.344
	impozitul pe profit/venit plătit	233.721	377.926
	alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	860.082	347.358
	împrumuturi acordate	0	1.064.548
	alte plăți pentru activitatea de exploatare	528.700	336.970
=	<b>Trezoreria netă din activități de exploatare (A)</b>	<b>-2.460.877</b>	<b>1.819.004</b>
	<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
+	<b>Încasări din activitatea de investiții:</b>	<b>1.718.578</b>	<b>2.337.735</b>
	încasări din imobilizări financiare	593.242	274.345
	încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	1.039.798	0
	încasări din subvenții pentru investiții		2.063.297
	dobanzi încasate	85.538	93
	dividende încasate		
-	<b>Plăți pentru activitatea de investiții</b>	<b>358.836</b>	<b>4.598.085</b>
	• plăți pentru achiziționarea de acțiuni și alte titluri de valoare	0	
	• plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	358.836	4.598.085
=	<b>Trezoreria netă din activități de investiții (B)</b>	<b>1.359.742</b>	<b>-2.260.350</b>
	<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
+	<b>Încasări din activitatea de finanțare</b>	<b>0</b>	

	dividende plătite dar neridicate, returnate		
-	<b>Plăți pentru activitatea de finanțare:</b>	<b>0</b>	<b>52.997</b>
	dividende nete plătite	0	52.997
=	<b>Trezoreria netă din activități de finanțare (C)</b>	<b>0</b>	<b>-52.997</b>
	<b>Creșterea netă a trezoreriei (A+B+C)</b>	<b>-1.101.135</b>	<b>-494.343</b>
	Trezorerie la începutul exercițiului financiar	<b>1.702.564</b>	<b>601.429</b>
	Trezorerie la sfârșitul perioadei	<b>601.429</b>	<b>107.086</b>

NOTA

A:

-lei-

	<b>31/12/2023</b>
Casa	2.792
Avansuri de trez.	19.265
Conturi la bănci	85.029
<b>Total:</b>	<b>107.086</b>

DIRECTOR GENERAL  
Ec Titi HOLBAN

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec Costel MOGA

**S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A.**

C.I.F.: RO1957570, Numar inreg. Registrul Comertului: J22-354 /1991  
Loc.IASI, jud.IASI, Str.Toma Cozma, Nr.13, Bl.-, Sc.-, Cod postal 700554  
Telefon: 0372733339

**Balanta de verificare lunara pe conturi**

Perioada: Decembrie 2023

Punct de lucru: SEDIU

Filtrele aplicate acestui raport sunt:

Clase si grupe: +Clase, - Grupe; Nivel analitic: S1+S2

Simbol cont	Denumire	Sold initial debitor	Sold initial creditor	Rulaj lunar debitor	Rulaj lunar creditor	Rulaj cumulat debitor	Rulaj cumulat creditor	Total sume debitoare	Total sume creditoare	Sold final debitor	Sold final creditor
<b>Clasa 1</b>	<b>CONTURI DE CAPITALURI</b>	<b>0,00</b>	<b>36.967.257,49</b>	<b>6.245.210,25</b>	<b>5.895.408,11</b>	<b>51.794.793,78</b>	<b>55.110.049,70</b>	<b>51.794.793,78</b>	<b>92.077.307,19</b>	<b>0,00</b>	<b>40.282.513,41</b>
101	Capital	0,00	1.303.560,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.303.560,01	0,00	1.303.560,01
1012	Capital subscris varsat	0,00	1.303.560,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.303.560,01	0,00	1.303.560,01
105	Rezerve din reevaluare	0,00	9.139.158,93	279.698,06	0,00	3.342.072,86	3.672.565,00	3.342.072,86	12.811.723,93	0,00	9.469.651,07
1051	Diferente reevaluare mijl.fixe	0,00	124.942,48	240.898,34	0,00	459.994,84	3.672.565,00	459.994,84	3.797.507,48	0,00	3.337.512,64
1052	Diferente de reevaluare cladiri	0,00	4.915.018,65	38.799,72	0,00	2.882.078,02	0,00	2.882.078,02	4.915.018,65	0,00	2.032.940,63
1053	Diferente reevaluare teren	0,00	4.099.197,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.099.197,80	0,00	4.099.197,80
106	Rezerve	0,00	5.739.472,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.739.472,63	0,00	5.739.472,63
1061	Rezerve legale	0,00	260.711,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.711,62	0,00	260.711,62
1068	Alte rezerve	0,00	5.478.761,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.478.761,01	0,00	5.478.761,01
117	Rezultatul reportat	0,00	19.793.521,31	122,80	279.698,06	3.100.354,80	4.362.139,10	3.100.354,80	24.155.660,41	0,00	21.055.305,61
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0,00	9.134.029,05	122,80	0,00	1.883.683,80	75.068,44	1.883.683,80	9.209.097,49	0,00	7.325.413,69
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	1.309.034,74	0,00	0,00	0,00	1.216.671,00	0,00	2.525.705,74	0,00	2.525.705,74	0,00
1175	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din	0,00	11.968.527,00	0,00	279.698,06	0,00	3.342.072,86	0,00	15.310.599,86	0,00	15.310.599,86
1177	Rezultatul reportat reprezentand profitul repartizat pentru fondul propriu de finantare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	944.997,80	0,00	944.997,80	0,00	944.997,80
121	Profit sau pierdere	0,00	75.068,44	5.929.793,97	5.608.839,84	44.890.082,46	45.475.850,12	44.890.082,46	45.550.918,56	0,00	660.836,10
151	Provizioane	0,00	97.602,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.602,38	0,00	97.602,38
1512	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	0,00	97.602,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.602,38	0,00	97.602,38

## S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A. \* Balanta de verificare lunara pe conturi test \* Decembrie.2023 \*

Simbol cont	Denumire	Sold initial debitor	Sold initial creditor	Rulaj lunar debitor	Rulaj lunar creditor	Rulaj cumulat debitor	Rulaj cumulat creditor	Total sume debitoare	Total sume creditoare	Sold final debitor	Sold final creditor
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	0,00	1.097,66	152,73	36.208,36	391.838,63	36.208,36	391.838,63	0,00	355.630,27
1621	Credite bancare pe termen lung	0,00	0,00	1.097,66	152,73	36.208,36	391.838,63	36.208,36	391.838,63	0,00	355.630,27
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	818.873,79	27.780,28	0,00	412.750,00	1.194.331,55	412.750,00	2.013.205,34	0,00	1.600.455,34
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datoriilor asimilate	0,00	0,00	6.717,48	6.717,48	13.325,30	13.325,30	13.325,30	13.325,30	0,00	0,00
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0,00	0,00	6.717,48	6.717,48	13.325,30	13.325,30	13.325,30	13.325,30	0,00	0,00
<b>Clasa 2</b>	<b>CONTURI DE IMOBILIZARI</b>	<b>29.839.136,76</b>	<b>0,00</b>	<b>2.751.171,02</b>	<b>1.043.814,93</b>	<b>21.121.583,56</b>	<b>12.277.245,46</b>	<b>50.960.720,32</b>	<b>12.277.245,46</b>	<b>38.683.474,86</b>	<b>0,00</b>
208	Alte imobilizari necorporale	141.504,70	0,00	69.608,12	0,00	75.603,32	1.632,96	217.108,02	1.632,96	215.475,06	0,00
211	Terenuri si amenajari de terenuri	4.293.760,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.293.760,55	0,00	4.293.760,55	0,00
2111	Terenuri	4.293.760,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.293.760,55	0,00	4.293.760,55	0,00
212	Constructii	7.363.549,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.363.549,89	0,00	7.363.549,89	0,00
213	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	20.156.745,36	0,00	3.343.181,32	724.068,49	8.773.418,55	10.502.893,40	28.930.163,91	10.502.893,40	18.427.270,51	0,00
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	12.764.106,14	0,00	2.985.648,42	666.383,36	5.679.711,32	6.721.636,82	18.443.817,46	6.721.636,82	11.722.180,64	0,00
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	375.655,25	0,00	357.532,90	20.471,00	386.371,12	20.471,00	762.026,37	20.471,00	741.555,37	0,00
2133	Mijloace de transport	7.016.983,97	0,00	0,00	37.214,13	2.707.336,11	3.760.785,58	9.724.320,08	3.760.785,58	5.963.534,50	0,00
214	Mobilier, aparatura birotica, echip. de protectie a val. umane si mater. si alte active corporale	220.504,87	0,00	5.713,45	35.857,15	5.713,45	35.857,15	226.218,32	35.857,15	190.361,17	0,00
231	Imobilizari corporale in curs de executie	44.442,27	0,00	-1.581.352,50	0,00	42.681,03	0,00	87.123,30	0,00	87.123,30	0,00
233	Imobilizari necorporale in curs de executie	3.775,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.775,17	0,00	3.775,17	0,00
261	Actiuni detinute la entitatile afiliate	3.216,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.216,06	0,00	3.216,06	0,00
263	Interese de participare	8.364.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.364.900,00	0,00	8.364.900,00	0,00
267	Creante imobilizate	12.791.295,73	0,00	156.379,40	95.270,87	1.686.068,11	533.095,18	14.477.363,84	533.095,18	13.944.268,66	0,00
2678	Alte creante imobilizate	12.651.263,06	0,00	156.352,27	95.217,21	1.659.328,73	372.863,04	14.310.591,79	372.863,04	13.937.728,75	0,00
2679	Dobanzi aferente altor creante imobilizate	140.032,67	0,00	27,13	53,66	26.739,38	160.232,14	166.772,05	160.232,14	6.539,91	0,00
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	141.504,70	0,00	499,59	1.632,96	4.496,43	1.632,96	146.001,13	0,00	144.368,17

## S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A. \* Balanta de verificare lunara pe conturi test \* Decembrie.2023 \*

Simbol cont	Denumire	Sold initial debitor	Sold initial creditor	Rulaj lunar debitor	Rulaj lunar creditor	Rulaj cumulat debitor	Rulaj cumulat creditor	Total sume debitoare	Total sume creditoare	Sold final debitor	Sold final creditor
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	141.504,70	0,00	499,59	1.632,96	4.496,43	1.632,96	146.001,13	0,00	144.368,17
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	23.403.053,14	757.641,23	188.118,83	10.536.466,14	1.199.270,34	10.536.466,14	24.602.323,48	0,00	14.065.857,34
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	4.158.266,86	0,00	22.977,30	0,00	269.582,34	0,00	4.427.849,20	0,00	4.427.849,20
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport, animalelor si plantatiilor	0,00	19.033.090,93	724.068,49	164.946,69	10.502.893,40	925.255,78	10.502.893,40	19.958.346,71	0,00	9.455.453,31
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	211.695,35	33.572,74	194,84	33.572,74	4.432,22	33.572,74	216.127,57	0,00	182.554,83
<b>Clasa 3</b>	<b>CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE</b>	<b>3.971.737,36</b>	<b>0,00</b>	<b>2.550.567,19</b>	<b>2.644.302,23</b>	<b>29.209.384,87</b>	<b>22.885.477,76</b>	<b>33.181.122,23</b>	<b>22.885.477,76</b>	<b>10.295.644,47</b>	<b>0,00</b>
301	Materii prime	411.008,04	0,00	853.942,87	1.281.916,87	10.079.917,42	9.791.803,04	10.490.925,46	9.791.803,04	699.122,42	0,00
302	Materiale consumabile	1.620.385,59	0,00	311.745,67	277.666,42	5.024.302,27	5.096.756,92	6.644.687,86	5.096.756,92	1.547.930,94	0,00
3021	Materiale auxiliare	1.098.967,29	0,00	9.748,41	15.311,46	140.887,12	298.199,92	1.239.854,41	298.199,92	941.654,49	0,00
3022	Combustibili	99.368,14	0,00	283.493,81	242.989,23	3.836.628,78	3.851.701,87	3.935.996,92	3.851.701,87	84.295,05	0,00
3024	Piese de schimb	390.839,63	0,00	17.064,19	17.064,19	689.028,00	665.756,44	1.079.867,63	665.756,44	414.111,19	0,00
3025	Seminte si materiale de plantat	0,00	0,00	0,00	0,00	39,00	39,00	39,00	39,00	0,00	0,00
3028	Alte materiale consumabile	31.210,53	0,00	1.439,26	2.301,54	357.719,37	281.059,69	388.929,90	281.059,69	107.870,21	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	71.689,42	0,00	394,03	5.311,12	108.828,58	82.606,17	180.518,00	82.606,17	97.911,83	0,00
3031	Ob inventar - echipament de protectie	24.068,09	0,00	0,00	1.973,05	9.238,15	8.553,86	33.306,24	8.553,86	24.752,38	0,00
3032	Ob inventar - echipament de lucru	46.686,20	0,00	394,03	3.338,07	99.590,43	74.052,31	146.276,63	74.052,31	72.224,32	0,00
3033	Baracamente	935,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	935,13	0,00	935,13	0,00
332	Lucrari si servicii in curs de executie	1.615.776,67	0,00	350.993,16	0,00	6.063.944,58	0,00	7.679.721,25	0,00	7.679.721,25	0,00
341	Semifabricate	0,00	0,00	576.211,24	593.337,02	2.627.630,11	2.491.017,69	2.627.630,11	2.491.017,69	136.612,42	0,00
345	Produse finite	240.458,84	0,00	457.280,22	486.070,80	5.250.697,49	5.369.929,83	5.491.156,33	5.369.929,83	121.226,50	0,00
346	Produse reziduale	6.736,45	0,00	0,00	0,00	32.430,00	32.470,77	39.166,45	32.470,77	6.695,68	0,00
351	Materii si materiale aflate la terti	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
371	Marfuri	0,00	0,00	0,00	0,00	892,50	892,50	892,50	892,50	0,00	0,00
381	Ambalaje	5.682,35	0,00	0,00	0,00	741,92	0,84	6.424,27	0,84	6.423,43	0,00
<b>Clasa 4</b>	<b>CONTURI DE TERTI</b>	<b>2.554.954,52</b>	<b>0,00</b>	<b>21.417.512,13</b>	<b>23.270.657,28</b>	<b>110.938.011,79</b>	<b>122.296.658,29</b>	<b>113.492.966,31</b>	<b>122.296.658,29</b>	<b>0,00</b>	<b>8.803.691,98</b>
401	Furnizori	0,00	3.328.485,35	3.819.078,76	3.985.091,30	22.540.665,97	27.587.457,90	22.540.665,97	30.915.943,25	0,00	8.375.277,28
403	Efecte de platit	0,00	42.000,00	470.188,31	2.182.834,05	3.038.332,26	5.956.806,66	3.038.332,26	5.998.806,66	0,00	2.960.474,40
404	Furnizori de imobilizari	0,00	418.739,20	2.595.638,47	1.981.975,80	5.193.087,17	5.294.589,44	5.193.087,17	5.713.328,64	0,00	520.241,47



## S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A. \* Balanta de verificare lunara pe conturi test \* Decembrie.2023 \*

Simbol cont	Denumire	Sold initial debitor	Sold initial creditor	Rulaj lunar debitor	Rulaj lunar creditor	Rulaj cumulat debitor	Rulaj cumulat creditor	Total sume debitoare	Total sume creditoare	Sold final debitor	Sold final creditor
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	1.759,80	456.779,23	796.211,25	4.862.912,43	5.648.708,34	4.862.912,43	5.650.468,14	0,00	787.555,71
409	Furnizori-debitori	2.115.712,25	0,00	-16.960,66	6.450,42	-528.535,91	81.830,83	1.587.176,34	81.830,83	1.505.345,51	0,00
4091	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	1.004.833,87	0,00	-16.960,66	0,00	-447.274,24	75.380,41	557.559,63	75.380,41	482.179,22	0,00
4092	Furnizori-debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari	1.110.878,38	0,00	0,00	6.450,42	-81.261,67	6.450,42	1.029.616,71	6.450,42	1.023.166,29	0,00
411	Clienti	2.244.653,14	0,00	6.932.540,51	5.023.057,42	38.372.223,30	34.291.237,90	40.616.876,44	34.291.237,90	6.325.638,54	0,00
4111	Clienti	2.009.818,22	0,00	6.045.932,80	5.023.057,42	37.485.615,59	34.291.237,90	39.495.433,81	34.291.237,90	5.204.195,91	0,00
4118	Clienti incerti sau in litigiu	234.834,92	0,00	886.607,71	0,00	886.607,71	0,00	1.121.442,63	0,00	1.121.442,63	0,00
413	Efecte de primit de la clienti	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
418	Clienti - facturi de intocmit	0,00	0,00	490.090,69	496.639,60	4.429.643,82	4.429.643,82	4.429.643,82	4.429.643,82	0,00	0,00
419	Clienti - creditor	0,00	182.714,33	6.397,77	302.588,55	6.397,77	641.883,54	6.397,77	824.597,87	0,00	818.200,10
421	Personal - salarii datorate	0,00	182.679,00	1.038.288,00	945.883,00	8.906.726,00	9.118.662,00	8.906.726,00	9.301.341,00	0,00	394.615,00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	9.942,00	9.942,00	34.221,00	34.221,00	34.221,00	34.221,00	0,00	0,00
424	Prime reprezentand participarea personalului la profit	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	345.250,00	239.697,00	2.310.670,00	2.310.670,00	2.310.670,00	2.310.670,00	0,00	0,00
426	Drepturi de personal neridicate	0,00	51.704,02	0,00	2.789,00	1.291,00	4.385,00	1.291,00	56.089,02	0,00	54.798,02
427	Retineri din salarii datorate tertilor	0,00	85.149,23	1.945,52	5.461,00	32.850,27	38.252,77	32.850,27	123.402,00	0,00	90.551,73
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	6.949,92	0,00	400,00	6.946,00	82.862,00	86.286,00	89.811,92	86.286,00	3.525,92	0,00
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	12.871,08	0,00	6.946,00	79.340,00	86.286,00	79.340,00	99.157,08	0,00	19.817,08
4282	Alte creante in legatura cu personalul	19.821,00	0,00	400,00	0,00	3.522,00	0,00	23.343,00	0,00	23.343,00	0,00
431	Asigurari sociale	0,00	269.168,00	243.293,00	295.846,00	1.581.425,00	2.282.811,00	1.581.425,00	2.551.979,00	0,00	970.554,00
4311	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	0,00	186,00	0,00	558,00	6.741,00	558,00	6.741,00	0,00	6.183,00
4313	Contrib. angajatilor pentru asig. soc. de san.	0,00	-12.877,00	6.626,00	0,00	30.964,00	15.785,00	30.964,00	2.908,00	0,00	-28.056,00
4315	Contributia de asigurari sociale	0,00	274.477,00	224.106,00	204.080,00	1.499.325,00	2.003.884,00	1.499.325,00	2.278.361,00	0,00	779.036,00
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	7.568,00	12.375,00	91.766,00	50.578,00	256.401,00	50.578,00	263.969,00	0,00	213.391,00
436	Contributia asiguratorie pentru munca	0,00	29.624,00	22.503,00	20.377,00	156.253,00	204.668,00	156.253,00	234.292,00	0,00	78.039,00
437	Ajutor de somaj	0,00	0,00	12,00	0,00	36,00	535,00	36,00	535,00	0,00	499,00

## S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A. \* Balanta de verificare lunara pe conturi test \* Decembrie.2023 \*

Simbol cont	Denumire	Sold initial debitor	Sold initial creditor	Rulaj lunar debitor	Rulaj lunar creditor	Rulaj cumulat debitor	Rulaj cumulat creditor	Total sume debitoare	Total sume creditoare	Sold final debitor	Sold final creditor
4371	Contributia unitatii la fondul de somaj 0.5%	0,00	0,00	5,00	0,00	15,00	214,00	15,00	214,00	0,00	199,00
4372	Contributia pers.la fondul de somaj 0.5%	0,00	0,00	5,00	0,00	15,00	214,00	15,00	214,00	0,00	199,00
4373	Fondul de garantare 0.25%	0,00	0,00	2,00	0,00	6,00	107,00	6,00	107,00	0,00	101,00
441	Impozitul pe profit/venit	0,00	393.530,01	38.143,00	156.548,00	427.436,01	1.449.196,00	427.436,01	1.842.726,01	0,00	1.415.290,00
4411	Impozitul pe profit	0,00	393.530,01	38.143,00	156.548,00	427.436,01	1.449.196,00	427.436,01	1.842.726,01	0,00	1.415.290,00
442	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	199.418,42	1.979.510,56	2.112.585,81	14.656.219,56	15.253.937,43	14.656.219,56	15.453.355,85	0,00	797.136,29
4423	TVA de plata	0,00	191.198,00	86.313,15	327.826,84	1.180.716,81	2.145.163,81	1.180.716,81	2.336.361,81	0,00	1.155.645,00
4424	TVA de recuperat	0,00	0,00	0,00	0,00	772.400,66	772.400,66	772.400,66	772.400,66	0,00	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	649.693,39	649.693,39	4.642.638,66	4.642.638,66	4.642.638,66	4.642.638,66	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	975.634,91	975.634,91	5.979.611,96	5.979.611,96	5.979.611,96	5.979.611,96	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	0,00	8.220,42	267.869,11	159.430,67	2.080.851,47	1.714.122,34	2.080.851,47	1.722.342,76	358.508,71	0,00
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	6.102,00	5.668,00	6.265,00	34.974,00	56.455,00	34.974,00	62.557,00	0,00	27.583,00
445	Subventii	0,00	0,00	2.366.097,38	2.029.546,75	2.399.847,38	2.063.296,75	2.399.847,38	2.063.296,75	336.550,63	0,00
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	0,00	0,00	2.366.097,38	2.029.546,75	2.366.097,38	2.029.546,75	2.366.097,38	2.029.546,75	336.550,63	0,00
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii	0,00	0,00	0,00	0,00	33.750,00	33.750,00	33.750,00	33.750,00	0,00	0,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	138.409,12	30.015,00	151.407,95	198.842,67	352.463,25	198.842,67	490.872,37	0,00	292.029,70
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	16.323,97	31.428,07	15.477,00	119.596,05	163.723,08	119.596,05	180.047,05	0,00	60.451,00
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	0,00	23.340,14	15.142,03	56.802,15	62.850,15	56.802,15	62.850,15	0,00	6.048,00
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	0,00	23.340,14	15.142,03	56.802,15	62.850,15	56.802,15	62.850,15	0,00	6.048,00
451	Decontari intre entitatile afiliate	3.715.504,40	0,00	0,00	211,22	67.409,57	5.205,57	3.782.913,97	5.205,57	3.777.708,40	0,00
4511	Decontari intre entitatile afiliate IPS LEI	3.497.336,31	0,00	0,00	0,00	40.465,71	1.577,85	3.537.802,02	1.577,85	3.536.224,17	0,00
4512	Decontari intre entitati afiliate IRAQ echiv \$	27.575,87	0,00	0,00	211,22	2.801,86	3.627,72	30.377,73	3.627,72	26.750,01	0,00
4513	Decontari intre unitati afiliate ALBORAM	190.314,72	0,00	0,00	0,00	17.420,00	0,00	207.734,72	0,00	207.734,72	0,00
4515	Decontari intre unitati afiliate R.MOLDOVA -lei	277,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277,50	0,00	277,50	0,00
4519	Decontari intre entitatile afiliate - CH2 Proiect SRL	0,00	0,00	0,00	0,00	6.722,00	0,00	6.722,00	0,00	6.722,00	0,00
457	Dividende de plata	0,00	0,00	70.904,00	122,80	128.141,50	938.686,00	128.141,50	938.686,00	0,00	810.544,50

## S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A. \* Balanta de verificare lunara pe conturi test \* Decembrie.2023 \*

Simbol cont	Denumire	Sold initial debitor	Sold initial creditor	Rulaj lunar debitor	Rulaj lunar creditor	Rulaj cumulat debitor	Rulaj cumulat creditor	Total sume debitoare	Total sume creditoare	Sold final debitor	Sold final creditor
461	Debitori	990.633,00	0,00	217.254,35	0,00	168.344,05	7.561,10	1.158.977,05	7.561,10	1.151.415,95	0,00
462	Creditori	0,00	1.297.597,99	239.765,03	154.174,71	1.122.670,44	1.034.122,70	1.122.670,44	2.331.720,69	0,00	1.209.050,25
471	Cheltuieli inregistrate in avans	190.387,84	0,00	0,00	-39.110,76	299.526,91	301.274,21	489.914,75	301.274,21	188.640,54	0,00
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	4.968,87	0,00	0,00	0,00	216.740,42	208.740,47	221.709,29	208.740,47	12.968,82	0,00
475	Subventii pentru investitii	0,00	0,00	0,00	2.366.097,38	0,00	2.366.097,38	0,00	2.366.097,38	0,00	2.366.097,38
4752	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	0,00	0,00	2.366.097,38	0,00	2.366.097,38	0,00	2.366.097,38	0,00	2.366.097,38
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	70.450,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.450,46	0,00	70.450,46
<b>Clasa 5</b>	<b>CONTURI DE TREZORERIE</b>	<b>601.428,85</b>	<b>0,00</b>	<b>17.218.027,63</b>	<b>17.328.305,67</b>	<b>78.781.758,03</b>	<b>79.276.100,82</b>	<b>79.383.186,88</b>	<b>79.276.100,82</b>	<b>107.086,06</b>	<b>0,00</b>
512	Conturi curente la banci	600.357,63	0,00	11.597.571,64	11.632.239,00	56.186.242,76	56.701.571,87	56.786.600,39	56.701.571,87	85.028,52	0,00
5121	Conturi la banci in lei	600.011,70	0,00	10.318.337,29	10.352.992,24	54.217.502,59	54.732.530,13	54.817.514,29	54.732.530,13	84.984,16	0,00
5124	Conturi la banci in valuta	345,93	0,00	1.279.234,35	1.279.246,76	1.968.740,17	1.969.041,74	1.969.086,10	1.969.041,74	44,36	0,00
531	Casa	1.071,22	0,00	21.693,89	21.910,57	364.239,10	362.518,20	365.310,32	362.518,20	2.792,12	0,00
5311	Casa in lei	1.071,22	0,00	21.693,89	21.910,57	364.239,10	362.518,20	365.310,32	362.518,20	2.792,12	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	48.608,01	124.002,01	571.884,50	552.619,08	571.884,50	552.619,08	19.265,42	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	5.550.154,09	5.550.154,09	21.659.391,67	21.659.391,67	21.659.391,67	21.659.391,67	0,00	0,00
<b>Clasa 6</b>	<b>CONTURI DE CHELTUIELI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.534.407,40</b>	<b>5.534.407,40</b>	<b>38.910.721,89</b>	<b>38.910.721,89</b>	<b>38.910.721,89</b>	<b>38.910.721,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
601	Cheltuieli cu materiile prime	0,00	0,00	1.281.916,87	1.281.916,87	9.769.811,37	9.769.811,37	9.769.811,37	9.769.811,37	0,00	0,00
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	292.516,99	292.516,99	5.219.058,02	5.219.058,02	5.219.058,02	5.219.058,02	0,00	0,00
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	15.311,46	15.311,46	297.296,93	297.296,93	297.296,93	297.296,93	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0,00	0,00	248.126,96	248.126,96	3.915.539,68	3.915.539,68	3.915.539,68	3.915.539,68	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	20.795,28	20.795,28	671.080,68	671.080,68	671.080,68	671.080,68	0,00	0,00
6025	Cheltuieli privind semintele si materialele de plantat	0,00	0,00	0,00	0,00	39,00	39,00	39,00	39,00	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	8.283,29	8.283,29	335.101,73	335.101,73	335.101,73	335.101,73	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	5.311,12	5.311,12	66.191,17	66.191,17	66.191,17	66.191,17	0,00	0,00
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	1.051,78	1.051,78	16.129,98	16.129,98	16.129,98	16.129,98	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	17.986,67	17.986,67	301.903,98	301.903,98	301.903,98	301.903,98	0,00	0,00
607	Cheltuieli privind marfurile	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00

## S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A. \* Balanta de verificare lunara pe conturi test \* Decembrie.2023 \*

Simbol cont	Denumire	Sold initial debitor	Sold initial creditor	Rulaj lunar debitor	Rulaj lunar creditor	Rulaj cumulat debitor	Rulaj cumulat creditor	Total sume debitoare	Total sume creditoare	Sold final debitor	Sold final creditor
608	Cheltuieli privind ambalajele	0,00	0,00	0,00	0,00	0,84	0,84	0,84	0,84	0,00	0,00
609	Reduceri comerciale primite	0,00	0,00	7.991,47	7.991,47	107.493,25	107.493,25	107.493,25	107.493,25	0,00	0,00
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	1.876,44	1.876,44	182.192,57	182.192,57	182.192,57	182.192,57	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriiile	0,00	0,00	206.219,05	206.219,05	3.621.388,87	3.621.388,87	3.621.388,87	3.621.388,87	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	13.016,84	13.016,84	132.543,41	132.543,41	132.543,41	132.543,41	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	1.546,92	1.546,92	11.448,86	11.448,86	11.448,86	11.448,86	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	4.022,48	4.022,48	245.970,19	245.970,19	245.970,19	245.970,19	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	4.869,37	4.869,37	69.289,16	69.289,16	69.289,16	69.289,16	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	10.262,65	10.262,65	40.506,53	40.506,53	40.506,53	40.506,53	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	3.047,60	3.047,60	250.366,46	250.366,46	250.366,46	250.366,46	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	2.268.280,20	2.268.280,20	7.348.403,93	7.348.403,93	7.348.403,93	7.348.403,93	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	57.414,18	57.414,18	435.378,23	435.378,23	435.378,23	435.378,23	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	935.941,00	935.941,00	9.084.041,00	9.084.041,00	9.084.041,00	9.084.041,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	10.988,00	10.988,00	19.697,00	19.697,00	19.697,00	19.697,00	0,00	0,00
6451	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	0,00	4.079,00	4.079,00	11.315,00	11.315,00	11.315,00	11.315,00	0,00	0,00
6453	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	0,00	1.916,00	1.916,00	3.389,00	3.389,00	3.389,00	3.389,00	0,00	0,00
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	4.993,00	4.993,00	4.993,00	4.993,00	4.993,00	4.993,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	0,00	0,00	20.377,00	20.377,00	203.718,00	203.718,00	203.718,00	203.718,00	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	10.529,45	10.529,45	65.705,02	65.705,02	65.705,02	65.705,02	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	9.020,72	9.020,72	55.478,05	55.478,05	55.478,05	55.478,05	0,00	0,00
6583	Cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital	0,00	0,00	2.284,41	2.284,41	2.284,41	2.284,41	2.284,41	2.284,41	0,00	0,00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	-775,68	-775,68	7.942,56	7.942,56	7.942,56	7.942,56	0,00	0,00

## S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A. \* Balanta de verificare lunara pe conturi test \* Decembrie.2023 \*

Simbol cont	Denumire	Sold initial debitor	Sold initial creditor	Rulaj lunar debitor	Rulaj lunar creditor	Rulaj cumulat debitor	Rulaj cumulat creditor	Total sume debitoare	Total sume creditoare	Sold final debitor	Sold final creditor
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	16.956,55	16.956,55	111.526,66	111.526,66	111.526,66	111.526,66	0,00	0,00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	17.118,35	17.118,35	96.837,62	96.837,62	96.837,62	96.837,62	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	188.618,42	188.618,42	1.203.766,77	1.203.766,77	1.203.766,77	1.203.766,77	0,00	0,00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	0,00	0,00	188.618,42	188.618,42	1.203.766,77	1.203.766,77	1.203.766,77	1.203.766,77	0,00	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	156.548,00	156.548,00	306.603,00	306.603,00	306.603,00	306.603,00	0,00	0,00
<b>Clasa 7</b>	<b>CONTURI DE VENITURI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.771.756,63</b>	<b>6.771.756,63</b>	<b>53.184.298,96</b>	<b>53.184.298,96</b>	<b>53.184.298,96</b>	<b>53.184.298,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
701	Venituri din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	268.054,19	268.054,19	3.400.819,64	3.400.819,64	3.400.819,64	3.400.819,64	0,00	0,00
702	Venituri din vanzarea semifabricatelor	0,00	0,00	144.084,62	144.084,62	626.564,00	626.564,00	626.564,00	626.564,00	0,00	0,00
703	Venituri din vanzarea produselor reziduale	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00
704	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	0,00	0,00	4.347.942,34	4.347.942,34	26.844.206,28	26.844.206,28	26.844.206,28	26.844.206,28	0,00	0,00
706	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	0,00	0,00	2.516,48	2.516,48	36.696,35	36.696,35	36.696,35	36.696,35	0,00	0,00
707	Venituri din vanzarea marfurilor	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00
708	Venituri din activitati diverse	0,00	0,00	6.062,80	6.062,80	119.895,32	119.895,32	119.895,32	119.895,32	0,00	0,00
709	Reduceri comerciale acordate	0,00	0,00	63.617,18	63.617,18	700.494,86	700.494,86	700.494,86	700.494,86	0,00	0,00
711	Variatia stocurilor	0,00	0,00	1.073.115,58	1.073.115,58	10.531.468,89	10.531.468,89	10.531.468,89	10.531.468,89	0,00	0,00
712	Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie	0,00	0,00	350.993,16	350.993,16	9.015.867,58	9.015.867,58	9.015.867,58	9.015.867,58	0,00	0,00
713	DECONTARE PRODUCTIE SUT UTILAJ	0,00	0,00	226.945,00	226.945,00	649.380,00	649.380,00	649.380,00	649.380,00	0,00	0,00
714	DECONTARE PRODUCTIE SUT AUTO	0,00	0,00	101.075,00	101.075,00	679.950,00	679.950,00	679.950,00	679.950,00	0,00	0,00
741	Venituri din subventii de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00
7414	Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	184.743,15	184.743,15	390.869,49	390.869,49	390.869,49	390.869,49	0,00	0,00
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0,00	0,00	104.353,00	104.353,00	104.353,00	104.353,00	104.353,00	104.353,00	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	80.390,15	80.390,15	286.516,49	286.516,49	286.516,49	286.516,49	0,00	0,00
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	2.441,05	2.441,05	79.377,79	79.377,79	79.377,79	79.377,79	0,00	0,00

S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A. \* Balanta de verificare lunara pe conturi test \* Decembrie.2023 \*

<b>Simbol cont</b>	<b>Denumire</b>	<b>Sold initial debitor</b>	<b>Sold initial creditor</b>	<b>Rulaj lunar debitor</b>	<b>Rulaj lunar creditor</b>	<b>Rulaj cumulat debitor</b>	<b>Rulaj cumulat creditor</b>	<b>Total sume debitoare</b>	<b>Total sume creditoare</b>	<b>Sold final debitor</b>	<b>Sold final creditor</b>
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	40,03	40,03	26.832,71	26.832,71	26.832,71	26.832,71	0,00	0,00
767	Venituri din sconturi obtinute	0,00	0,00	126,05	126,05	126,05	126,05	126,05	126,05	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	<b>68.590.759,56</b>	<b>68.590.759,56</b>	<b>62.488.652,25</b>	<b>62.488.652,25</b>	<b>383.940.552,88</b>	<b>383.940.552,88</b>	<b>452.531.312,44</b>	<b>452.531.312,44</b>	<b>79.502.256,74</b>	<b>79.502.256,74</b>

*Director General,*

*Director Economic,*



Iasi, str. Toma Cozma, nr.13, cod 700554, România  
Cod fiscal: RO 1957570, Nr. Reg. Comerțului: J22-354-1991  
Telefon: +40 372-73.33.39, +40 372-73.33.40  
E-mail: office@conhidro.ro, Web: www.conhidro.ro



Constructii Hidrotehnice S.A. Iasi

## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

Entitatea: S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE S.A.

Judetul: 22- IASI

Adresa: localitatea IASI, str. TOMA COZMA, nr. 13

Numar din registrul comertului: J22/354/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4291 -Constructii hidrotehnice

Cod de identificare fiscala: RO 1957570

Directorul general - Titi HOLBAN si Directorul economic-Costel MOGA reprezentand S.C. Constructii Hidrotehnice S.A. Iasi, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirmam urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

HOLBAN TITI

MOGA COSTEL

**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENCIATIONA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCAL**

**Index încercare: 710495425 din 18.04.2024**

Ai depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-710495425-2024** din data de **18.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **1957570**

Nu există erori de validare.



# **S.C. N.E.R EXPERT-AUDIT SRL**

**Servicii de audit si expertiza contabila**

**Loc. Aroneanu, strd. Florilor nr 5 jud Iasi tel mobil 0748110218**

**J/ J22/2754/2018- CUI 40001846 - Cont OTP: RO280TPV140001186849RO02**

**CĂTRE ACȚIONARII ȘI ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII  
S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE SA  
LOCALITATEA: IASI  
ROMÂNIA**

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

### ***Opinie***

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale **S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE SA** care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, tabloul fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Cifra de afaceri - 30.373.437 lei
- Activ net/Total capitaluri - 38.228.825 lei
- Profitul net al exercițiului financiar - 660.836 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE SA Iasi, la 31 decembrie 2023, performanța sa financiară, fluxurile sale de trezorerie și mișcarea în capitalurile proprii pentru anul care s-a încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare

### ***Baza opiniei***

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România ("ISA"). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de societate, în conformitate cu Codul de Etică al

Contabililor Profesioniști (“Codul IESBA”) emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### *Alte aspecte*

4. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționari, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

5. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatele operațiunilor în conformitate cu reglementările contabile și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, pentru aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară

Este responsabilitatea societății să analizeze foarte atent expunerea la riscul de continuitate a activității și dacă acesta poate avea implicații asupra situațiilor financiare anuale și totodată să evalueze capacitatea societății de a-și continua activitatea.

În urma informațiilor disponibile, evaluarea făcută de societate este rezonabilă la momentul emiterii raportului.

### *Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

6. Conducerea este responsabilă pentru pregătirea și prezentarea corectă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și pentru controlul intern pe care aceasta îl consideră necesar pentru a permite pregătirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea

capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

8. Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

### ***Responsabilitatea auditorului***

09. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit promulgate de Federația Internațională a Contabililor și adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative ca urmare a fraudei este mai ridicat decât riscul ce rezultă din nedetectarea unei denaturări semnificative ca urmare a erorii, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății;

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea cu respectarea principiului continuității activității.

### ***Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare***

10. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate), care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorului este prezentat separat și nu face parte din situațiile financiare individuale. Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului.

11. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor individuale și raportăm că:

- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.

1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);

- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Data: 14.03.2024

Anexele A-E fac parte integrantă din prezentul raport

Localitatea: IASI

**În numele,  
S.C. N.E.R EXPERT-AUDIT SRL  
Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS: FA44/85/21  
NICOLAICA ELENA RODICA  
Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS: 4023/2011  
Semnătura: \_\_\_\_\_**

## BILANȚ ÎNCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023

- lei -

Denumirea indicatorului	SOLD LA	
	01.01.2023	31.12.2023
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>		
<b>I.IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>		
1. Cheltuieli de constituire		
2. Cheltuieli de dezvoltare		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	3.775	74.882
4. Fond comercial		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de executie		
<b>TOTAL</b>	<b>3.775</b>	<b>74.882</b>
<b>II.IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>		
1. Terenuri și construcții	7.499.044	7.229.461
2. Instalații tehnice și mașini	1.123.654	8.971.818
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	8.810	7.806
4. Immobilizări corporale în curs de executie	44.442	87.123
<b>TOTAL</b>	<b>8.675.950</b>	<b>16.296.208</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>		
1. Actiuni deținute la entitățile afiliate	3.216	3.216
2. Imprumuturi acordate entităților afiliate		
3. Actiuni deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	8.364.900	8.364.900
4. Imprumuturi acordate entităților pe baza de interese de participare		
5. Investiții deținute ca immobilizări		
6. Alte imprumuturi	12.791.296	13.944.269
<b>TOTAL</b>	<b>21.159.412</b>	<b>22.312.385</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL</b>	<b>29.839.137</b>	<b>38.683.475</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>		
<b>I.STOCURI</b>		

1. Materii prime și materiale consumabile	2.108.765	2.351.386
2. Producția în curs de execuție	1.615.777	7.816.334
3. Produse finite și mărfuri	247.195	127.924
4. Avansuri	1.004.834	482.179
<b>TOTAL</b>	<b>4.976.571</b>	<b>10.777.823</b>
<b>II.CREANȚE</b>		
1. Creanțe comerciale	3.285.082	7.278.354
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	3.715.504	3.777.708
3. Sume de încasat de la entități cu interese de participare		
4. Alte creanțe	1.015.423	1.882.786
5. Capital subscris și nevărsat		
<b>TOTAL</b>	<b>8.016.009</b>	<b>12.938.848</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>		
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate		
2. Alte investiții pe termen scurt		
<b>TOTAL</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>	<b>601.429</b>	<b>107.086</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL</b>	<b>13.594.009</b>	<b>23.823.757</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	<b>190.388</b>	<b>188.641</b>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	190.388	188.641
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>		
1. Imprumuturi din emisiuni de obligațiuni		
2. Sume datorate instituțiilor de credit		69.030
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	182.714	818.200
4. Datorii comerciale	3.748.984	9.683.074
5. Efecte de comerț de plătit	42.000	2.960.474
6. Sume datorate entităților afiliate		

7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii privind asigurările sociale	2.429.531	4.178.167
<b>TOTAL</b>	<b>6.403.229</b>	<b>17.708.945</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE</b>	<b>7.190.780</b>	<b>5.814.996</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>37.220.305</b>	<b>44.687.112</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>		
1. Imprumuturi din emisiuni de obligațiuni		
2. Sume datorate instituțiilor de credit		286.600
3. Avansuri încasate în contul comenzilor		
4. Datorii comerciale		
5. Efecte de comerț de plătit		
6. Sume datorate entitatilor afiliate		
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	1.071.921	4.007.804
<b>TOTAL</b>	<b>1.071.921</b>	<b>4.294.404</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>		
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare		
2. Provizioane pentru impozite		
3. Alte provizioane	97.602	97.602
<b>TOTAL</b>	<b>97.602</b>	<b>97.602</b>
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>		
1. Subvenții pentru investiții		2.366.097
2. Venituri în avans		
<b>TOTAL</b>		<b>2.366.097</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>		
<b>I. CAPITAL , din care:</b>		
1. Capital subscris vărsat	1.303.560	1.303.560
2. Capital subscris nevărsat		



3. Patrimoniul regiei		
<b>TOTAL</b>	<b>1.303.560</b>	<b>1.303.560</b>
<b>II.PRIME DE CAPITAL</b>		
<b>III.REZERVE DIN REEVALUARE</b>	<b>9.139.159</b>	<b>9.469.651</b>
<b>IV.REZERVE</b>		
1. Rezerve legale	260.712	260.712
2. Rezerve statutare sau contractuale		
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		
4. Alte rezerve	5.478.761	5.478.761
Actiuni proprii		
<b>TOTAL</b>	<b>5.739.473</b>	<b>5.739.473</b>
<b>V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b>		
Sold C	19.793.521	21.055.305
Sold D		
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>		
Sold C	75.069	660.836
Sold D		
Repartizarea profitului		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>36.050.782</b>	<b>38.228.825</b>
Patrimoniul public		
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>36.050.782</b>	<b>38.228.825</b>

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31 decembrie 2023

- lei -

Denumirea indicatorului	Realizari in perioada de raportare	
	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă	5.433.789	30.373.437
Producția vândută	5.433.789	31.073.182
Venituri din vânzarea mărfurilor		750
Reduceri comerciale acordate		700.495
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție		
- soldC	1.791.856	8.449.929
- soldD		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale		
6. Venituri din subventii de exploatare		36.000
7. Alte venituri din exploatare	3.137.986	390.869
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL</b>	<b>10.363.631</b>	<b>39.250.235</b>
8.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.472.730	14.988.869
Alte cheltuieli materiale	97.642	82.322
b) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	355.858	301.904
c) Cheltuieli privind mărfurile		750
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	68.484	107.493
9. Cheltuieli cu personalul, din care	4.062.142	9.307.456
a) Salarii și indemnizații	3.972.392	9.084.041
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	89.750	223.415
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	576.074	1.203.767
a.1) Cheltuieli	576.074	1.203.767
a.2) Venituri		

b) Ajustari de valoare privind activele circulante		
b.1) Cheltuieli		
b.2) Venituri		
11. Alte cheltuieli de exploatare	2.766.582	12.403.193
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	2.331.487	8.280.721
11.2 Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile		3.621.389
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	71.582	435.378
11.10. Alte cheltuieli	363.513	65.705
Ajustări privind provizioanele		
- Cheltuieli		
- Venituri		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL</b>	<b>10.262.544</b>	<b>38.180.768</b>
<b><i>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</i></b>		
- Profit	101.087	1.069.467
- Pierdere		
12. Venituri din interese de participare		
- din care, veniturile obtinute de la entitățile afiliate		
13. Venituri din dobânzi	85.358	26.833
- din care, veniturile obtinute de la entitățile afiliate		
15. Alte venituri financiare	103.847	79.504
<b>VENITURI FINANCIARE-TOTAL</b>	<b>189.205</b>	<b>106.337</b>
16. Ajustari de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante		
- Cheltuieli		
- Venituri		
17. Cheltuieli privind dobânzile	26.184	96.838
- din care, veniturile obtinute de la entitățile afiliate		
Alte cheltuieli financiare	87.026	111.527
<b>CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL</b>	<b>113.210</b>	<b>208.365</b>
<b><i>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</i></b>		

- Profit	75.995	
- Pierdere		102.028
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>10.552.836</b>	<b>39.356.572</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>10.375.754</b>	<b>38.389.133</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA</b>		
- Profit	177.082	967.439
- Pierdere		
18. Impozitul pe profit	102.013	306.603
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus		
<b>20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>		
- Profit	75.069	660.836
- Pierdere		

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**LA DATA DE 31.12.2023**

	Denumirea elementului	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2023- 31.12.2023
	<b>A</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
	<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
+	<b>Încasări din activitatea de exploatare</b>	<b>7.254.143</b>	<b>32.025.211</b>
	încasări de la clienți	7.254.143	32.023.633
	încasări prin împrumuturi acordate	0	1.578
-	<b>Plăți pentru exploatare:</b>	<b>9.715.020</b>	<b>30.206.207</b>
	plăți către furnizori și angajați	8.066.333	27.829.061
	dobanzi plătite	26.184	250.344
	impozitul pe profit plătit	233.721	377.926
	alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	860.082	347.358
	împrumuturi acordate	0	1.064.548
	alte plăți pentru activitatea de exploatare	528.700	336.970
=	<b>Trezoreria netă din activități de exploatare (A)</b>	<b>-2.460.877</b>	<b>1.819.004</b>
	<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
+	<b>Încasări din activitatea de investiții:</b>	<b>1.718.578</b>	<b>2.337.735</b>
	încasări din imobilizări financiare	593.242	274.345
	încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	1.039.798	
	Incasari din subventii pentru investitii		2.063.297
	dobanzi încasate	85.538	93
	dividende încasate		
-	<b>Plăți pentru activitatea de investiții</b>	<b>358.836</b>	<b>4.598.085</b>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• plăți pentru achiziționarea de acțiuni și alte titluri de valoare</li> </ul>		
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale</li> </ul>	358.836	4.598.085
=	<b>Trezoreria netă din activități de investiții (B)</b>	<b>1.359.742</b>	<b>-2.260.350</b>
	<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
+	<b>Încasări din activitatea de finanțare</b>		
	dividende plătite dar neridicate, returnate		
-	<b>Plăți pentru activitatea de finanțare:</b>		<b>52.997</b>
	dividende nete plătite		
=	<b>Trezoreria netă din activități de finanțare (C)</b>		<b>-52.997</b>
	<b>Creșterea netă a trezoreriei (A+B+C)</b>	<b>-1.101.135</b>	<b>-494.343</b>
	<b>Trezorerie la începutul exercițiului financiar</b>	<b>1.702.564</b>	<b>601.429</b>
	<b>Trezorerie la sfârșitul perioadei</b>	<b>601.429</b>	<b>107.086</b>

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**LA DATA DE 31.12.2023**

-lei-

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1,303,560					1,303,560
Patrimoniul regiei	0					0
Prime de capital	0					0
Rezerve de reevaluare	9,139,159	3,672,565		3,342,073		9,469,651
Rezerve legale	260,712	0		0		260,712
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve privind surplusul realizat din reevaluare	0					0
Alte rezerve	5,478,761	0		0		5,478,761
Acțiuni proprii	0					0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	9,134,029	75,068	0	1,883,684	7,325,413
	Sold D		-	-	-	
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din r	Sold C	11,968,527	3,342,073	-	-	15,310,600
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	1,309,034	1,216,671			2,525,705
Rezultat reportat repartizat pentru fond propriu de finantare	Sold C	0	944,998			944,998
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	75,068	585,768	0	0	660,836
	Sold D	0				0
Repartizarea profitului		0				0
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>36,050,782</b>	<b>6,458,803</b>	<b>0</b>	<b>5,225,757</b>	<b>0</b>	<b>38,228,826</b>

## **NOTE EXPLICATIVE**

- 1. ACTIVE IMOBILIZATE**
- 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**
- 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**
- 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE**
- 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**
- 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE**
- 7. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI**
- 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**
- 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC – FINANCIARI**
- 10. ALTE INFORMAȚII**
- 11. STOCURI**



**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE****A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

- lei -

Elemente de imobilizari	Valoare brută				Amortizare			
	Sold 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2023	Sold 01.01.2023	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Sold 31.12.2023
Cheltuieli de constituire si dezvoltare								
Alte imobilizări necorporale	145.280	75.603	1.633	219.250	141.505	4.496	1.633	144.368
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0	0						
<b>TOTAL</b>	<b>145.280</b>	<b>75.603</b>	<b>1.633</b>	<b>219.250</b>	<b>141.505</b>	<b>4.496</b>	<b>1.633</b>	<b>144.368</b>

**B. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

- lei -

Elemente de imobilizari	Valoare brută				Amortizare			
	Sold 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2023	Sold 01.01.2023	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Sold 31.12.2023
Terenuri si amenajari de terenuri	4.293.761	0	0	4.293.761				
Construcții	7.363.550		0	7.363.550	4.158.267	269.582	0	4.427.849
Instalații tehnice și mașini	20.156.745	8.773.419	10.502.893	18.427.271	19.033.091	925.256	10.502.893	9.455.454
Alte instalații, utilaje, mobilier	220.505	5.713	35.857	190.361	211.695	4.432	33.572	182.555
Avansuri și imobilizări în curs	44.442	42.681		87.123				
<b>TOTAL</b>	<b>32.079.003</b>	<b>8.821.813</b>	<b>10.538.750</b>	<b>30.362.066</b>	<b>23.403.053</b>	<b>1.199.270</b>	<b>10.536.465</b>	<b>14.065.858</b>

**C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE**

- lei -

Elemente de imobilizari	Valoare brută				Amortizare			
	Sold 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2023	Sold 01.01.2023	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Sold 31.12.2023
Imobilizari financiare	21.159.412	1.686.068	533.095	22.312.385				
<b>TOTAL</b>	<b>21.159.412</b>	<b>1.686.068</b>	<b>533.095</b>	<b>22.312.385</b>				

1. <b>Intrările de imobilizări</b> reprezintă	<b>10.583.484</b> lei, din care:
➤ imobilizări necorporale	75.603 lei;
➤ imobilizări corporale	8.821.813 lei;
➤ imobilizari financiare	1.686.068 lei.

În cadrul **imobilizărilor necorporale** sunt incluse licențele pentru programele informatice deținute de societate, care se amortizează pe o perioadă de trei ani.

Imobilizarile necorporale au înregistrat o creștere de 75.603 lei rezultata din achiziții de licențe și soft prin proiectul finanțat prin POC.

În perioada 01.06.2023 – 31.12.2023, societatea a derulat contractul de finanțare în cauză, Nr. 299 din 12-12-2022 „RETEHNOLOGIZAREA CONSTRUCȚII HIDROTEHNICE SA” - cod SMIS: 158643.

**Imobilizările corporale** prezintă o majorare a valorii brute cu suma de 8.821.813 lei, formată din

- instalatii tehnice si masini	8.773.419 lei
-alte instalatii, utilaje si mobilier	5.713 lei
-imobilizari corporale in curs de executie	42.681 lei

Cea mai mare parte din suma de 8.821.813 lei, creștere a valorii imobilizarilor corporale, o reprezintă achizițiile de echipamente tehnologice (excavator și autopompa) și echipamente IT, parte din proiectul POC .

S-au majorat imobilizarile financiare cu suma de 1.686.068 lei prin constituirea unor garanții de bună execuție aferente contractelor în derulare.

2. **Ieșirile de imobilizări corporale** sunt în sumă de **10.538.750** lei din care prin dezmembrare și casare 0 lei. Ieșirile de imobilizări se referă la:

- instalatii tehnice si masini	10.502.893 lei
-instalatii, utilaje si mobilier	35.857 lei
- imobilizari financiare	533.095 lei

**Scaderea valorii imobilizarilor corporale** s-a datorat:

- suma de 10.538.750 lei este aferentă mijloacelor fixe amortizate integral, reevaluate pentru a fi puse gaj în dosarul de esalonare a datoriilor către buget.

**La imobilizari financiare:**

S-au majorat imobilizarile financiare cu suma de 1.686.068 lei prin constituirea unor garantii de buna executie aferente contractelor in derulare; s-au diminuat imobilizarile financiare prin eliberarea de garantii in anul in curs in suma de 533.085 lei.

#### Contractele de leasing financiar:

La 31.12.2023 societatea are in derulare 9 contracte de leasing financiar, 4 contractate in anul 2022, si 5 contractate in 2023.

Nr.	Denumire companie	Obiectul leasingului si garantia	Nr.contract	Valoare Ron din scadentar	Datorii < 1 an	Datorii >1 an
1	Porsche Leasing	Auto	262612	145,090.99	32,541.37	112,549.49
2	Porsche Leasing	Auto	263194	176,386.12	38,634.13	137,734.64
3	Porsche Leasing	Auto	264713	114,385.06	26,967.90	87,417.16
4	Porsche Leasing	Auto	271907	194,934.80	36,654.30	158,280.49
5	Porsche Leasing	Auto	272911	588,768.67	109,825.08	478,961.39
6	Porsche Leasing	Auto	273485	44,544.61	15,256.93	29,287.67
7	Porsche Leasing	Auto	273486	44,544.61	15,256.93	29,287.67
8	Porsche Leasing	Auto	274336	54,861.93	17,666.55	37,195.38
8	Caterpillar Financial Service	Buldoexcavator		236,938.25	59,572.88	177,365.37
9	Porsche Leasing-credit extren	Autoutilitara IVECO	409550	355,630.27	69,030.23	286,600.04
	<b>Total</b>			<b>1,956,085.30</b>	<b>421,406.30</b>	<b>1,534,679.30</b>

Soldul contului 167 Imprumuturi si datorii asimilate este de 1.956.085 lei, datorii sub un an 421.406 lei si 1.534.679 lei datorii mai mari de un an.

**4. Metoda de amortizare** utilizată este in principal metoda liniară, prevăzută de Legea nr. 571/2003.

În cazul imobilizărilor necorporale durata de utilizare este de până la 3 ani în funcție de durata aprobată prin hotărâri ale Consiliului de Administrație..

Pentru grupa Echipamente tehnologice (masini si instalatii) s-a folosit incepand cu anul 2010 metoda amortizarii accelerate.

Duratele de amortizare sunt cele din Legea 15/1994, republicată, și a Catalogului aprobat prin H.G. 2139/2004.

5. Imobilizări corporale depreciate – nu este cazul.

6. Imobilizări corporale supraevaluate – nu este cazul.

7.Imobilizări corporale neutilizate (fără utilitate) : exista.

In anul 2023 nu au fost reevaluate cladiri si teren . Ultima reevaluare s-a facut in anul 2020, in vederea vanzarii.

Mijloacelor fixe amortizate integral, s-au reevaluate pentru a fi puse gaj in dosarul de esalonare a datoriilor catre buget.

Provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare – nu s-au constituit.

8. Valoarea avansurilor și imobilizărilor în curs – este în sumă 87.123 lei.

9. Provizioane pentru active corporale neutilizate - nu s-au constituit.

10. Provizioane pentru deprecierea activelor - nu s-au constituit.

Inventarierea s-a efectuat în baza Deciziei de inventariere nr. 231/16.11.2023 in conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr.2.861/2009. Inventarierea patrimoniului s-a concretizat cu PV , iar rezultatele inventarierii au fost inregistrate in contabilitate corespunzator.

**D. IMOBILIZĂRI FINANCIARE** - la data de 31.12.2023 sunt in sumă de **22.312.385** lei si reprezinta actiuni detinute la entitatile afiliate 3.216 lei, interese de participare 8.364.900 lei, alte creante imobilizate si dobanzi aferente 13.944.269 lei .

**NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

- lei –

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2023	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2023
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
<b>Provizioane pentru clienti incerti(ct 491)</b>	70.450,46	0	0	70.450,46
<b>Provizioane pentru garantii acordate clientilor(ct 151)</b>	97.602,38	0	0	97.602,38
<b>TOTAL</b>	<b>168.052,84</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168.052,84</b>

Nu s-au constituit provizioane pentru Garantii de buna executie in anul 2023 si nu s-au inregistrat modificari in clientii incerti provizionati.

**NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat :	<b>660.836</b>
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende	0
Total sume nerepartizate	<b>660.836</b>

- Profitul brut pe acțiune reprezintă 1,86 lei.
- Profitul net pe acțiune reprezintă 1,27 lei.
- Profitul realizat la 31.12.2023 urmează a fi repartizat în funcție de destinațiile aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor.

În exercițiul financiar 2023, AGA a aprobat distribuirea de dividende din profitul anului 2021. Dividendul brut pe acțiune a fost de 1,8 lei/acțiune.

Plata dividendelor a fost efectuată parțial prin intermediul Depozitarului Central SA București. Impozitul pe dividende a fost calculat, declarat și plătit la scadență.

#### **NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE**

##### **A. Situația cheltuielilor de exploatare după activități se prezintă astfel:**

-lei-

<b>Nr. crt.</b>	<b>Indicatorul</b>	<b>Exercițiul curent 2022</b>	<b>Exercițiul curent 2023</b>
	0	1	2
1.	Cifra de afaceri	<b>5.433.789</b>	<b>30.373.437</b>
2.	Venituri din exploatare	10.363.631	39.250.235
3.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (4+5+6)	6.189.138	33.009.254
4.	Cheltuielile activității de bază (inclusiv variația stocurilor)	3.822.631	24.894.102
5.	Cheltuielile activităților auxiliare	859.658	5.345.824
6.	Cheltuielile indirecte de producție	1.506.849	2.769.328
7.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (2-3)	4.174.493	6.240.981
8.	Cheltuieli de desfacere/vanzare mijloace fixe	213.527	0
9.	Cheltuieli generale de administrație	3.569.616	4.744.645
10.	Alte cheltuieli din exploatare	290.263	426.869
11.	Rezultatul din exploatare (7-8-9-10)	101.087	1.069.467

- Veniturile din producția vândută reprezintă 100% din cifra de afaceri netă.
- Evoluția cifrei de afaceri: se realizează o creștere față de anul anterior în suma de 24.939.648 lei (459%) ca urmare a reluării lucrărilor la principalul contract din portofoliul societății.
- Profitul din exploatare înregistrează o creștere față de anul anterior cu 968.380 lei, datorită în principal producției în curs de execuție recepționate.
- Evoluția costului bunurilor și serviciilor vândute: se realizează o creștere față de exercițiul precedent în suma de 28.886.604 lei, deoarece activitatea de producție a cunoscut o revigorare, aceasta a condus la o creștere a tuturor cheltuielilor productive (materii prime, salarii etc)

**B. După natura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:**

- lei -

Nr. crt.	Indicator	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	5.433.789	30.373.437
2	Variația stocurilor	1.791.856	8.449.929
3	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale		
4	Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale		
5	Venituri din subvenții de exploatare		36.000
6	Alte venituri din exploatare	3.137.986	390.869
7	<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>10.363.631</b>	<b>39.250.235</b>
8	Cheltuieli cu materii prime și materiale	2.472.730	14.988.869
9	Alte cheltuieli materiale	97.642	82.322
10	Alte cheltuieli externe	355.858	301.904
11	Cheltuieli privind mărfurile		750
12	Cheltuieli cu personalul	4.062.142	9.307.456
13	Reduceri comerciale primite	68.484	107.493
14	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	576.074	1.203.767
15	Ajustarea valorii activelor circulante		
16	Alte cheltuieli de exploatare	2.766.582	12.403.193
17	Ajustări privind provizioanele		
18	<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>10.262.544</b>	<b>38.180.768</b>
19	<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>101.087</b>	<b>1.069.467</b>

- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 24,38%.

**NOTA 5. SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR**

**A. Creanțele** la data bilanțului se compun din:

- lei -

	Sold la 31 dec.2023	Sub 1 an	Peste un an
0	1	2	3
<b>Total</b> , din care:	<b>12.938.848</b>	<b>12.938.848</b>	
Clienți	5.500.151	5.500.151	
Clienți incerti (minus deprecierea)	1.121.443	1.121.443	

Furnizori debitori prest.servicii	1.505.345	1.505.345	
Decontari cu entitati afiliate	3.777.708	3.777.708	
Debitori diversi	1.151.415	1.151.415	
Alte creante	1.882.786	1.882.786	

Fata de 31.12.2022 volumul creantelor s-a majorat cu suma de 4.922.839 lei. Creantele societatii au termen de lichiditate sub un an .

Aceasta crestere se datoreaza in principal majorarii creantelor comerciale .

Din totalul creanțelor, ponderea cea mai mare, respectiv 42,5 %, o dețin creantele comerciale, în sumă de 5.500.151 lei.

Evaluarea creanțelor se face la valoarea justă a acestora.

Perioada de recuperare a creanțelor a fost de 155 zile, ceea ce reprezintă o perioadă mare.

**B. Datoriile** la data bilanțului sunt în suma de **7.475.150** lei si se refera la:

-lei-

Datorii <sup>*)</sup>	Sold la 31 dec.2022 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste un an
0	1	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>22.003.349</b>	<b>17.708.945</b>	<b>4.294.404</b>
Bugetul de stat	3.773.828	1.415.185	2.358.643
Bugetele locale	140.236	140.236	
Datorii catre personal	559.782	559.782	
Furnizori	8.895.518	8.895.518	
Efecte de platit si facturi nesosite	3.748.030	3.748.030	
Cienti creditor	818.200	818.200	
Creditori diversi/garantii retinute	1.209.050	807.776	401.274
Alte obligatii	902.619	902.619	
Contract de leasing financiar	1.956.086	421.599	1.534.487
Credite bancare	0	0	

Scaderea datoriilor la 31.12.2023, față de 31.12.2022, cu suma de 14.528.199 lei, se datorează, în principal contractelor de leasing financiar incheiate.

Obligatiile la bugetul consolidat al statului au fost platite in timpul exercitiului financiar 2023, pentru obligatiile neplatite societatea are aprobata o esalonare la plata, pana in luna iulie 2023. O pondere importantă în totalul datoriilor o au cele catre furnizori si avansurile incasate in contul comenzilor, clientii creditor.

Obligațiile la bugetul statului sunt esalonate până în anul 2026.

Cresterea cu 3.222.483 lei a datoriilor mai mari de un an, este consecința esalonării datoriilor la bugetul statului pe o perioadă de trei ani și a soldului contractelor de leasing.

La 31.12.2023 societatea nu are contractate împrumuturi la bănci.

Perioada de rambursare a datoriilor este de 264 zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 57,56 %.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 41,94 %.

## **NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

### **A. *Situațiile financiare***

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 privind Reglementările contabile conforme cu directivele europene, impune conducerii să recurgă la estimări și să adopte anumite politici care afectează sumele la care sunt înregistrate activele și pasivele, precum și prezentarea obligațiilor viitoare posibile la data întocmirii situațiilor financiare și a cheltuielilor raportate în cursul perioadei.

Conducerea a evaluat problema pregătirii situațiilor financiare conform principiului continuității activității și consideră că este potrivit ca situațiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu. Acestea sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii societății.

### **B. *Conversia sumelor exprimate în monedă străină***

Tranzacțiile în valută efectuate de societate sunt înregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării tranzacției. Diferențele de curs valutar rezultate din aceste tranzacții și din conversia activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR. Moneda de raportare a situațiilor financiare este lei.

### **C. *Imobilizări corporale***

Imobilizările corporale achiziționate sunt evidențiate la costul istoric de la data achiziției, mai puțin amortizarea cumulată.



Costul istoric al imobilizărilor corporale a fost modificat prin aplicarea OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

La vânzarea sau casarea mijloacelor fixe, câștigurile sau pierderea se regăsesc în contul de profit și pierdere.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, taxe nerecuperabile și cheltuielile de transport. Nu au fost cuprinse în preț diferențele de curs valutar și dobânzile bancare.

#### ***D. Amortizarea***

Metoda de amortizare aplicată este în principal cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1994, republicată și Codului Fiscal.

Pentru grupa Echipamente tehnologice (mașini și instalații) s-a folosit începând cu anul 2010 metoda amortizării accelerate. În anul 2020 s-a modificat durata normată de funcționare în sensul majorării până la limita maximă prevăzută de HG 2139/2004.

Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004, respectiv:

- ↪ Clădiri: 40 - 60 ani;
- ↪ Instalații și mașini: 8 – 18 ani;
- ↪ Mobilier și birotică: 3 – 12 ani.

#### ***E. Leasingul***

Întreprinderea recunoaște leasingul ca activ și pasiv în bilanț.

Plățile de leasing sunt alocate între cheltuieli de finanțare și reducerea datoriei aferente.

Activul cumpărat este supus amortizării și înregistrat în conturile de active imobilizate, în conformitate cu principiul prevalenței economicului față de juridic.

#### ***F. Provizioane și rezerve***

În cursul anului 2023 nu s-au constituit provizioane pentru clienți incerti și pentru garanții acordate clienților.

Societatea are create rezerve legale în limita a 5% din profitul brut realizat, conform cerințelor legislației naționale.

#### ***G. Venituri și costul îndatorării***

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când livrarea a avut loc și când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină societății.

Politica societății este de a crea venituri mai mari decât cheltuielile.

Costurile îndatorării sunt considerate în momentul în care sunt suportate.

Costul îndatorării include dobânzile și diferențele de curs valutar din împrumuturi, inclusiv leasingul.

#### ***H. Stocurile***

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție, sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul stocurilor de produse finite include costurile directe (materii prime, energie, manoperă, etc.) și cheltuielile indirecte (regia fixă alocată și regia variabilă de producție).

Nu s-au inclus în cost: pierderi peste limită, cheltuieli de depozitare, regia generală de administrație, costuri de desfacere, regia fixă nealocată.

#### ***I. Clienții și furnizorii***

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoarea nominală. Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată.

#### ***J. Impozitul pe profit***

Cota actuală de impozit este de 16%.

Societatea recunoaște drept cheltuieli aferente veniturilor, cheltuielile de protocol, sponsorizare și extraordinare, în limitele prevăzute de normele naționale.

#### ***K. Instrumente financiare***

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii, leasing-ul și creditele.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post în parte au fost expuse în prezentarea politicii asociate cu fiecare dintre ele.

#### ***L. Alte principii și politici***

Societatea a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajament potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidența contabilă și în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, pe baza unei corelări directe între costurile suportate și obținerea unor elemente specifice de venit.

Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la o perioadă la alta.

Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situațiile financiare. Valorile neseemnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

## **NOTA 7. ACTIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI**

### **A. Număr de acțiuni și valori**

- lei -

<b>INDICATOR</b>	<b>VALOARE</b>
Capital social subscris	1.303.560
Capital social vărsat	1.303.560
Număr de acțiuni	521.424
Valoarea acțiunii	2,5
Acțiuni răscumpărate	-
Acțiuni emise în timpul anului	-
Obligațiuni emise	-

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul anului 2023.

### **B. Structura acționariatului**

Denumire detinator	Numar detineri	Procent %
Lupu Mihai	221.335	42,4482%
SC Hades Petrol LDV SRL	60.000	11,5070%
Persoane fizice	213.260	40,8995%
Persoane juridice	26.249	5,1453%
<b>TOTAL</b>	<b>521.424</b>	<b>100%</b>

### **C. Societatea nu are emise nici un fel de obligațiuni.**

**NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII****a. Cu privire la numărul de salariați**

Numărul mediu aferent exercițiului, din care:	An curent
◆ Personal conducere si indirect productivi	73
◆ Personal direct productivi	32
<b>TOTAL</b>	<b>105</b>

**b. Cu privire la salarii**

- lei -

Cheltuieli cu personalul, din care	An precedent	An curent
◆ Cheltuieli cu salarii	3.972.392	9.084.041
◆ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	89.750	223.415
<b>TOTAL</b>	<b>4.062.142</b>	<b>9.307.456</b>

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 24,37%.
- avansuri și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori: nu este cazul.
- garanții asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor: nu este cazul.

**c. Componența consiliului de administrație:**

Conform actului constitutiv al societatii aceasta este administrata de un Consiliul de Administratie format din trei membri condus de un presedinte in persoana domnului Careja Ioan. Directorul general, impreuna cu Comitetul Director asigura conducerea executiva a societatii.

Functia de Director general a fost indeplinita de domnul economist Titi Holban.

**d. Raportul administratorilor** cuprinde toate datele și elementele cerute de actele normative care reglementează acest raport. Acesta se referă la activitatea economică a societății pe perioada anului 2023, indicatori de performanță și de risc ai societății, precum și previziuni pentru anul 2023.

**e. Declarația administratorilor** privind politicile contabile, poziția financiară și condițiile de continuitate este conformă cu art. 30 din Legea nr. 82/1991.

**NOTA 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI**

DENUMIRE INDICATORI		U.M.	2021	2023
<b>A. Indicatori de lichiditate</b>				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		2.12	0.77
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		1.35	0.16
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	563.01	215.87
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	82.64	72.86
<b>B. Indicatori de echilibru financiar</b>				
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. imprum)}}$		0.97	0.90
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	17.14	41.94
↳ Grad de îndatorare	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	20.74	57.56
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$		1.21	0.99
<b>C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate</b>				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100$	%	0.23	2.04
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	0.21	1.73
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	3.26	3.19
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	8.34	50.69
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	1.38	2.18
<b>D. Indicatori de activitate (gestiune)</b>				
↳ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	0.65	2.82
↳ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	1.09	155.49
↳ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	538.45	264.42
↳ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	502.12	0.58

DENUMIRE INDICATORI		U.M.	2021	2023
↳ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	0.12	23.30
<b>E. Indicatorii fondului de rulment</b>				
↳ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	13,784,397	
↳ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	6,211,645	13,782,650
↳ Necesarul de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	6,589,351	-454,650
↳ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesarul de fond de rulment	lei	-377,706	6,007,726
↳ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	87,642	-6,462,376
↳ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	36,148,384	489,894

## NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

### a. Informații despre societate:

- Denumirea firmei : **SC CONSTRUCTII HIDROTOTEHNICE SA IASI**
- Adresa : Iasi, str. Toma Cozma, nr.13 cod 700554
- Forma juridică: societate pe acțiuni
- Forma capitalului: capital privat
- Cod unic de inregistrare : 1957570
- Atribut fiscal : RO
- Numar din Registrul Comertului : J22/354/1991
- Cod CAEN : 4291- Constructii hidrotehnice

Societatea are 2 sedii secundare declarate astfel:

- Pascani – cu sediul in loc. Lunca, str. Plopilor, nr.1, jud. Iasi;
- Techirghiol- cu sediul in loc. Techirghiol, str. Rascoala din 1907, nr. 49-51, jud. Constanta, jud. Constanța

### b. Filiale și părți afiliate:

**S.C.Constructii Hidrotehnice S.A. denumita si Societate –mama face parte dintr-un grup de societati de care este legata astfel:**

**S.C. Constructii Hidrotehnice MOL S.R.L.** Republica Moldova, unitate cu personalitate juridica, inregistrata cod de inregistrare 438580161014600004471,avand sediul

social in Republica Moldova, Mun. Chisinau, str.Alecu Russo nr.1. si un capital social de 10.000 lei MD (2.706 lei) depus de **S.C. Constructii Hidrotehnice S.A.**

Conducerea administrativa desemnata de actionar este asigurata prin administrator Spatariu Bogdan;

**S.C. International Petroleum Services S.R.L.**, CUI RO27359341, cu sediul social in jud. Iasi, loc. Iasi, str. Manta Rosie nr.16, birou nr.1, capital social subscris si varsat de 200 lei, avand un numar de 20 parti sociale, distribuite astfel:

S.C. Constructii Hidrotehnice S.A.....16

Cirligeanu Corneliu.....4

Conducerea administrativa a fost asigurata de de d-l Fetcu Alexandru din data de 28.10.2020,

**S.C. Alboram S.R.L.**, CUI RO14670167, cu sediul social in jud. Constanta, loc. Lumina, str. Tulcea nr.107A, capital social subscris si varsat de 200 lei, avand un numar de 20 parti sociale distribuite astfel:

S.C. Constructii Hidrotehnice S.A.....20

Conducerea administrativa este asigurata de un Consiliu de Administratie format din 3 (trei ) membri, iar conducerea executiva este delagata unui Director General, ale carui hotarari si propuneri sunt avizate de Consiliul de Administratie.

Toate societatile sus mentionate sunt incluse in consolidare, perioada fiscala fiind pentru toate, anul calendaristic : ianuarie-decembrie si sunt intocmite in lei.

Prezentam mai jos macheta soldurilor si a rulajelor inregistrate de **S.C.Constructii Hidrotehnice S.A.** in raport cu celelalte societati din grup:

Nr. Curent	Cont/Afiliate	International Petroleum Services S.R.L.	Alboram S.R.L.	CH2 Proiect S.R.L.
	411	41.921	652.279	1.354
	4428.26		57.472	
	409		35.273	
	451	3.562.974	207.734	6.722
	<b>Total Creante</b>	<b>3.604.895</b>	<b>952.758</b>	<b>8.076</b>
	462		2.088	
	401			29.873

	<b>Total datorii</b>	<b>0</b>	<b>2.088</b>	<b>29.873</b>
--	----------------------	----------	--------------	---------------

Valorile individuale sau cumulate ale tranzacțiilor efectuate în cursul exercitiului financiar 2023, nu depășesc 5% din activele nete ale societății mama.

**Cu privire la monedă:**

- situațiile financiare sunt exprimate în lei;
- elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;
- diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere;
- pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.
- La data de 31.12.2023 firma a realizat conversia datoriilor și creanțelor în valută

**c. Impozitul pe profit:**

- cifra de afaceri 30.373.437 lei, din care:
- producția vândută 31.073.182 lei ;
- vânzarea mărfurilor 750 lei;
- reduceri comerciale acordate 700.495 lei;
- impozit pe profit 306.603 lei;

- ◆ **Angajamente acordate (garanții, ipoteci, etc.):** Mijloacelor fixe amortizate integral, s-au reevaluat și au fost puse gaj în dosarul de esalonare a datoriilor către buget.

**d. Evenimente ulterioare:**

Așa cum rezultă din declarația administratorilor entitatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

**e. Auditul intern:**

Entitatea nu are organizată funcția de audit intern, reglementată de OUG 75/1999 și art. 160 alin. 2 din Legea nr. 31/1990 republicată, potrivit căreia, este obligată să-și organizeze activitatea de audit intern în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit Intern. Societatea are organizată activitate de control intern conform mențiunilor din ROF și organigrama.

**f. Riscuri financiare:**



### **Riscul de piață**

Luand în considerare criza generată de pandemia de COVID-19, războiul din Ucraina, menționăm că la data acestui raport, activitatea societății era afectată, însă nu existau suspiciuni cu privire la continuitatea activității în următoarele 12 luni.

Mediul de afaceri din întreaga lume este lovit puternic de efectele crizei financiare, deși aceste efecte negative afectează și economia românească, firma CONSTRUCTII HIDROTEHNICE SA își propune să-și păstreze poziția pe piață și să rămână la același nivel de competitivitate.

### **Riscul valutar**

Riscul valutar reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar. Riscul valutar este tot mai mare, din cauza crizei actuale. Instrumentele financiare utilizate dau posibilitatea conservării valorii activelor monetare deținute în lei, prin efectuarea de plasamente și perceperea de dobânzi în funcție de termenul de scadență.

### **Riscul ratei dobânzii**

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață.

Majoritatea contractelor de împrumut ale societății sunt în monede stabile, ale căror rate ale dobânzilor este puțin probabil să varieze semnificativ.

### **Riscul de creditare**

Riscul de creditare reprezintă riscul că una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt ce va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

Societatea nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit.

### **Riscul de lichiditate**

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă. Efectele crizei financiare încep să se resimtă din ce în ce mai acut în economia țării, tot mai multe sectoare de activitate confruntându-se cu un blocaj banesc.

**Riscul fluxului de numerar**

Riscul fluxului de numerar reprezintă riscul ca fluxurile de numerar viitoare asociate cu un instrument financiar monetar să fluctueze ca mărime. În cazul unui instrument financiar cu o rată fluctuantă, de exemplu, astfel de fluctuații vor avea ca rezultat o modificare a ratei efective a dobânzii instrumentului financiar, de obicei fără a surveni modificări ale valorii sale juste.

**NOTA 11. STOCURI**

La 31.12.2023, societatea înregistrează stocuri în valoare de 2.560.004 lei.

- lei -

	<b>Exercițiul precedent</b>	<b>Exercițiul curent</b>	<b>Observații</b>
Materii prime și materiale consumabile	2.108.765	2.351.386	
Producție în cure de execuție	1.615.777	7.816.334	
Produse finite și marfuri	247.195	127.924	
Avansuri	1.004.834	482.179	
<b>TOTAL</b>	<b>4.976.571</b>	<b>10.777.823</b>	

La 31.12.2023, stocurile prezintă o creștere față de 31.12.2022 în sumă de 5.801.252 lei, creșterea înregistrându-se la producția în curs de execuție. Materialele consumabile și obiectele de inventar s-au evaluat la preț de achiziție. Producția neterminată se evaluează în funcție de costurile acumulate pe fazele de producție, stocul la finele anului stabilindu-se prin inventariere. Inventarierea stocurilor s-a realizat în baza deciziei conducerii.

În cursul anului 2023 nu s-au înregistrat provizioane pentru deprecierea stocurilor.

- Stocuri degradate, avariate: nu este cazul
- Stocuri uzate moral: nu este cazul
- Stocuri lipsă, neimputabile: nu este cazul
- Vânzări de stocuri cu plata în rate: nu este cazul

**AUDITOR FINANCIAR**

**Ec. Nicolaica Elena Rodica**