

HOTARARE

privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, strada Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880

Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, județul Buzău, întrunit în ședința de lucru ordinara si in acelasi timp in adunarea generala ordinara a actionarului unic al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat in data de **29.05.2025**;

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului municipiului Rm.Sarat inregistrat sub nr.28030/19.05.2025 in conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, in calitate de initiator, coroborat cu prevederile art.240 din acelasi act normativ cu referire la angajarea raspunderii primarului in exercitarea atributiilor ce ii revin potrivit legii, raspundere aferenta actelor administrative;
- raportul comun al Directiei economice-Serviciul Buget-Contabilitate si al Compartimentului Guvernanta Corporativa a Intreprinderilor Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat inregistrat sub nr.27999/19.05.2025 in conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.b) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, coroborat cu prevederile art.240 din acelasi act normativ, cu referire la angajarea raspunderii functionarilor publici si personalului contractual in exercitarea atributiilor ce le revin potrivit legii, (intocmirea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare prevazute de lege, respectiv semnarea/avizarea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare, din punct de vedere tehnic si al legalitatii), raspundere aferenta actelor administrative, operatiuni anterioare adoptarii actului administrativ;
- avizele consultative ale comisiei/comisiilor de specialitate a/ale Consiliului local;
- prevederile art.28, alin.(1) si urmatoarele din Legea nr.82/1991 a contabilitatii, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile O.G nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completari prin Legea nr.47/2014, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile Ordinului nr.166/2017 al Ministerului Finantelor Publice privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, modificat si completat prin Ordinul nr.470/2018;

- prevederile O.G nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Ordinului nr.144/2005 al ministrului finanțelor publice privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art.110 și art.111, alin.(1) și alin.(2), lit.a) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, actualizată;
- prevederile O.U.G nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.111/2016;
- prevederile Legii nr.187/28.06.2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;
- prevederile HCL nr.98/20.11.1997 privind aprobarea statutului unor societăți comerciale înființate prin reorganizarea RAGCL « ELAST » Rm.Sarat, cu modificările ulterioare;
- prevederile HCL nr.57/17.03.2017 privind aprobarea exercitării calității de acționar unic de către *“Municipiul Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat”* la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile HCL nr.82/30.03.2023 privind actualizarea Actului constitutiv al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile HCL nr.286/19.12.2024 privind actualizarea Actului constitutiv al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat în conformitate cu modificările legislative în vigoare coroborat cu prevederile HCL nr.262/28.11.2024;
- prevederile HCL nr.256/31.10.2018 privind majorarea capitalului social pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat;
- prevederile HCL nr.270/16.12.2020 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, precum și aprobarea modelului contractului de mandat pentru aceștia;
- prevederile HCL nr.262/28.11.2024 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, precum și aprobarea modelului contractului de mandat pentru aceștia, urmare a constituirii Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat în urma alegerilor locale din 09 iunie 2024;
- situațiile financiare înaintate de către SC ACVATERM S.A Rm.Sarat prin adresa nr.707/16.05.2025 însoțite de Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.75/16.05.2025, înregistrată la Primăria Municipiului Rm.Sarat sub nr.27926/19.05.2025;
- procedura de sistem « Inițierea proiectelor de hotărâri în vederea supunerii spre aprobare Consiliului Local »;
- Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE

- Legea nr. 190/2018 privind măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor);

-prevederile HCL nr.109/30.04.2025 privind alegerea Presedintelui de sedinta al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat pentru lunile mai 2025-iulie 2025 ;

-prevederile art.5, lit.m) si n), art.129, alin.(2), lit.a) si alin.(3), lit.d) coroborat cu prevederile art.240 din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

Luand in considerare dispozitiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnica legislativa la elaborarea actelor normative republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

În temeiul art.133, alin.(1), art. 139, alin.(1) si ale art.196, alin.1, lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aproba raportul anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880, conform anexei.

Anexa face parte integranta din prezenta hotarare.

Art.2. Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza Primarul municipiului Rm.Sarat prin Directia economica-Serviciul Buget-Contabilitate, Compartimentul Guvernanta Corporativa a Intreprinderilor Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat precum si persoanele abilitate sa exercite controlul financiar preventiv propriu, respectiv auditul public intern, operatiuni ce se exercita asupra tuturor operatiunilor care afectează fondurile publice locale și/sau patrimoniul public și privat, conform reglementarilor legale în domeniu, de catre functionarii publici din cadrul aparatului de specialitate al primarului abilitati in acest sens, în stransa corelare cu raspunderea administrativa si cu principiile raspunderii administrative conform competentelor celor implicati in răspunderea aferentă actelor administrative si S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat prin organismele de conducere.

Art.3. Prezenta hotarare se aduce la cunostinta publica, respectiv se comunica Primarului municipiului Rm. Sarat, celor nominalizati cu ducerea la indeplinire si se comunica Institutiei Prefectului Judetului Buzau in vederea exercitarii controlului cu privire la legalitate.

Această hotărâre a fost adoptată de către Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat în sesiunea ordinară din data de 29.05.2025, cu respectarea prevederilor art.139 alin.1 (majoritate simplă) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu un număr de 19 voturi pentru, _____-_____ abțineri și _____-_____ voturi împotriva din numărul total de 19 consilieri locali în funcție și 19 consilieri locali prezenți.

Președinte de sesiune,
Domnul consilier Răja Paul Eugen

Contrasemnează pentru legalitate,
Secretar general,
Vagyas-Davidoiu Manuela

Nr. 116
Rm.Sărat 29.05.2025



ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Nr. 28030/19.05.2025

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024(bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024, si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bl. 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880

Prin Hotararea nr.75/16.05.2025 Adunarea Generale Ordinara a Actionarilor S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat a aprobat raportul anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net si raportul auditorului financiar independent pentru S.C. ACVATERM S.A. Ramnicu Sarat.

Luand in considerare:

- prevederile H.C.L. nr.57/17.03.2017 privind aprobarea exercitării calității de acționar unic de către „Municipiul Rm.Sărat, prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sărat” la S.C. ACVATERM S.A. Râmnicu Sărat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile H.C.L. nr.286 /19.12.2024 privind actualizarea Actului constitutiv al S.C. ACVATERM S.A. in conformitate cu modificarile legislative in vigoare coroborat cu prevederile H.C.L. nr. 262/28.11.2024;
- prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata;
- prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare;
- solicitarea S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat nr. 707/16.05.2025, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr. 27926/19.05.2025, insotita de

situatiile financiare inaintate de catre S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat si de Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.75/16.05.2025;

Fata de considerentele anterior mentionate, in baza prevederilor art.136, alin.(1) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, initiez proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bl. 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880.

Avand in vedere dispozitiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnica legislativa pentru elaborarea actelor normative, republicata, inaintez Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat, spre dezbatere si aprobare proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024, si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bl. 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880, in conformitate cu atributiile instituite acestei autoritati deliberative prin Codul administrativ aprobat prin O.U.G nr.57/2019, respectiv art.129, alin.(2) lit.a) si alin.(3) lit.d) din actul normativ anterior mentionat.

Inițiator,
Primarul Municipiului Râmnicu Sărat
Cîrjan Sorin Valentin—



ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Nr. 27999/19.05.2025


**Aprobat,
Primar,
Cirjan Sorin Valentin**

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024, si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bl. 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880

Avand in vedere:

- prevederile art.28, alin.(1) si urmatoarele din Legea nr.82/1991 a contabilitatii, republicata, actualizata;
- prevederile O.G. nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, actualizata;
- prevederile Ordinului nr.166/2017 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, precum si pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile, modificat si completat de Ordinul nr.470/2018;
- dispozitiile O.G. nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile art. 110, alin. (1) si art. 111 alin. (1) si alin. (2) lit. a) din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata, care stipuleaza:

„Art. 110. (1) Adunarile generale sunt ordinare si extraordinare. (...)

Art. 111. (1) Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an, în cel mult 5 luni de la încheierea exercițiului financiar.

(2) În afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată:

a) să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație, respectiv de directorat și de consiliul de supraveghere, de cenzori sau, după caz, de auditorul financiar, și să fixeze dividendul;”

- prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

Raportat la:

- prevederile H.C.L. nr.98/20.11.1997 privind aprobarea statutului unor societăți comerciale înființate prin reorganizarea RAGCL “Elast” Rm. Sarat;
- prevederile H.C.L. nr. 57/17.03.2017 privind aprobarea exercitării calității de acționar unic de către „Municipiul Rm.Sărat, prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sărat” la S.C. ACVATERM S.A. Râmnicu Sărat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile H.C.L. nr. 82/30.03.2023 privind actualizarea Actului constitutiv al S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile HCL nr. 256/31.10.2018 privind majorarea capitalului social pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat;
- prevederile H.C.L nr.262/28.11.2024 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Rm. Sarat prin Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. ACVATERM S.A. precum și aprobarea modelului contractului de mandat pentru aceștia;
- prevederile H.C.L. nr.286 /19.12.2024 privind actualizarea Actului constitutiv al S.C. ACVATERM S.A. în conformitate cu modificările legislative în vigoare coroborat cu prevederile H.C.L. nr. 262/28.11.2024;

Luând în considerare situațiile financiare înaintate de către S.C. ACVATERM S.A. cu adresa nr. 707/16.05.2025, înregistrată la sediul Primăriei Municipiului Rm.Sarat sub nr. 27926/19.05.2025;

In temeiul prevederilor art.129, alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. d) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ, conform cărora Consiliul local exercită atribuții privind organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor publice de interes local și ale societăților și regiilor autonome de interes local și exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participărilor deținute la societăți comerciale sau regii autonome, în condițiile legii;

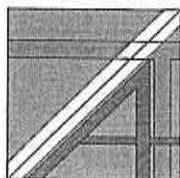
Propunem Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat, spre competența analizei și aprobării, proiectul de hotărâre privind aprobarea raportului anual de activitate și de gestiune al consiliului de administrație și al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situațiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, notele anexa la situațiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea

profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024, si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bl. 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880.

Avizat,
Director economic,
Ec. Tablet Anisoara

Intocmit,
Serviciu Buget-Contabilitate,
Ec. Manea Simona

Compartiment Guvernanta Corporativa
a Intreprinderilor Publice,
consilier superior, Ionita Mihaela

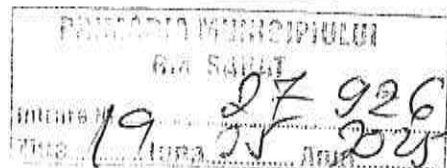


ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N.Balcescu, Bl. 1B, P
Nr. Reg.Com. J10/0048/1998 C.U.I. RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



Nr. 707/16.05.2025



CĂTRE,
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI RÂMNICU SĂRAT

SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, prin reprezentantul sau legal dir.
Plestiu Rodica, vă înaintea spre analiză și aprobare, următoarele documente:

- Bilantul prescurtat- formularul 10, Contul de profit si pierdere-formularul 20, Date informative-formularul 30, Situatia activelor imobilizate-formularul 40, Notele anexa la situatiile financiare.
- Balanta de verificare la 31.12.2024.
- Raportul anual de activitate si gestiune pentru anul 2024.
- Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.2024.
- Hotărârea nr. 75 din 16.05.2025, a A.G.O.A. la SC ACVATERM SA.

Cu stimă,

Director,
Ec. Pleștiu Rodica

ANEXA Nr. 16/29.01.2025
S1002_A1.0.0 04.02.2025 Tip situație financiară: BL

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 **2024**

Suma de control 680.946

Entitatea SC ACVATERM SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Buzau		Ramnicu Sarat
Strada	Nr.	Bloc
N. Balcescu		1 B
		Scara
		Ap.
		Telefon

Număr din registrul comerțului J10/48/1998 Cod unic de înregistrare 1 0 1 5 2 8 8 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3811--Colect.deseuri nepericuloase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3811--Colect.deseuri nepericuloase

Situatii 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

☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	2.458.800
Capital subscris	680.946
Profit/ pierdere	13.758

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele și prenumele

PLEȘTIU RODICA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL AUDITOR FINANCIAR

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF2832

CIF/ CUI

2 5 6 4 7 8 2 8

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Rodica Plestiu
Semnat digital de Rodica Plestiu
Data: 2025.05.09 20:01:07
+03'00'
Semnătura electronică

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
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		
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		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.550.080	1.516.581
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	955.984	810.824
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	14.950	5.255
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (c 6-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.521.014	2.332.660
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	990	990
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		
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		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	990	990
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.522.004	2.333.650
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
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	10.731	5.451
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	10.731	5.451
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	423.988	616.414
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 428 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	99.065	133.551
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	523.053	749.965
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	103.893	32.452
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	637.677	787.868
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
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		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	34.021	111.841
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
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	227.505	340.655
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	261.526	452.496
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	376.151	335.372
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	2.898.155	2.669.022
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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	311.129	210.222
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	211.726	
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	522.855	210.222
H. PROVIZIOANE				
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	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)(rd. 76+77)	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		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	680.946	680.946

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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	680.946	680.946
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	620.627	673.096
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	32.765	33.454
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.030.227	1.058.234
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.062.992	1.091.688
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	
	SOLD D (ct. 117)	97	96	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	11.300
	SOLD D (ct. 121)	99	98	13.758
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	565	688
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	2.375.300	2.458.800
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	2.375.300	2.458.800

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 imobilizate, 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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PLESTIU RODICA

Numele și prenumele

SIMION MARILENA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.442.783	3.388.147
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	3.420.383	3.371.334
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	3.420.383	3.371.334
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	22.400	16.813
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09	13.480	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	581.855	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	10.505	19.596
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	4.048.623	3.407.743
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	199.497	196.194
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	43.878	7.325
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	33.926	22.118
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	12.260	13.274
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	4.486	3.846
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		402
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	2.998.951	2.523.562
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	2.942.072	2.473.424

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	56.879	50.138
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	286.622	284.291
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	286.622	284.291
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	3.100	14.851
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	3.100	14.851
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	397.013	305.490
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	260.624	146.023
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33	12.000	98.031
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		91.031
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)	12.000	7.000
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	115.802	58.629
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	8.587	2.807
— 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)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHETUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	3.962.987	3.353.429
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	85.636	54.314
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	7.809	10.740
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	176	157
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	7.985	10.897
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	68.810	37.024
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		
CH. TUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	68.810	37.024
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	60.825	26.127
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	4.056.608	3.418.640
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	4.031.797	3.390.453
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	24.811	28.187
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	13.511	14.429
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
—Impozitul specific unor activități (ct.695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	11.300	13.758
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PLESTIU RODICA

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01	1		13.758	
Unități care au înregistrat pierdere		02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Fără zori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii 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 contributii 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				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	70		47	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	49		44	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
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		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	133.551
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	

V. Tichete acordate salariaților

	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	158.146
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)

	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
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)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**

	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
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)		

VIII. Alte informații

	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
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	99.061	99.159
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	990	990
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	990	990
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	98.071	98.169
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	98.071	98.169
- 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	382.281	577.098
- 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		
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	40.151	63.402
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	7.910	20.252
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	32.241	43.150
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- 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	58.915	70.149
- 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	58.915	70.149
mele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și 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		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni 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	6.993	7.986
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.993	7.986
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	96.892	24.465
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	96.892	24.465
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
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	784.381	662.718

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică de 1 an</u>) (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 <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	311.129	210.222
- în lei	114	100	311.129	210.222
- 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	211.726	8.650
- 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	34.021	111.841
- 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	34.021	111.841
- 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	68.424	71.387
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	158.303	257.482
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	59.678	78.395
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	98.625	179.087
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
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 actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	778	3.136
-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		
-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	778	3.136
- 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 economice ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	680.946	680.946
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	680.946	680.946
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	2.121.156	2.105.529
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din DUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A		B				
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	100	X	100	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	100	100,00	100	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	100	100,00	100	100,00
- 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				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2023	2024
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	4.938	5.881
- către instituții publice centrale;	173	154		
- către instituții publice locale;	174	155	4.938	5.881
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		

A	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2023	2024
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	5.230	4.938
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	5.230	4.938
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160	5.230	4.938
- 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		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Ve niri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PLESTIU RODICA

Semnatura _____

Numele și prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) 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.

**) a 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 Banlei 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.

(2) ... în sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile 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 chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) 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.107/ 2025).

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 31.12.2024

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
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, mărci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
5.Avansuri acordate pentru mobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	427.946			X	427.946
2.Constructii	09	1.193.755	20.970	8.969		1.205.756
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.853.251	102.564	152.580		1.803.235
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	18.935				18.935
5.Investitii imobiliare	12					
5.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
3.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
3.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru mobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.493.887	123.534	161.549		3.455.872
III.Imobilizari financiare	19	990			X	990
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.494.877	123.534	161.549		3.456.862

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 creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
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				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	2.055	1.547		3.602
2.Constructii	28	69.566	47.540	3.587	113.519
3.Instalatii tehnice si masini	29	897.267	229.323	134.180	992.410
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	3.985	9.696		13.681
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7./Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	972.873	288.106	137.767	1.123.212
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	972.873	288.106	137.767	1.123.212

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
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli 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				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
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				
5.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				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PLESTIU RODICA

Numele si prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- unitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European, filiale permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

– se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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		-
				+

D E C L A R A T I E

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2024 pentru :

Entitate: SC ACVATERM SA

Judetul: 10 -- Buzau

Adresa: RAMNICU SARAT, str.N.BALCESCU, nr.-, bl.1 B, apt.P

Cod unic de inregistrare: J10/48/1998

Forma de proprietate: 12-Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3811

Colectarea deseurilor nepericuloase

Cod de identificare fiscala: 10152880

Administratorul societatii, PLESTIU RODICA, isi asuma raspunderea
pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2024 si confirma ca:

- 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.

Semnatura,
PLESTIU RODICA

SC ACVATERM SA

Judetul: Buzau

Adresa: RAMNICU SARAT, str.N.BALCESCU, nr.-, bl.1 B, apt.P

Cod de identificare fiscala: 10152880

R A P O R T D E A C T I V I T A T E

pe anul 2024

Venituri totale, din care:.....:	3.418.640 LEI
din activitatea de baza :	3.407.743 LEI
financiare:	10.897 LEI
Cheltuieli totale, din care:.....:	3.390.453 LEI
de exploatare:	3.353.429 LEI
financiare:	37.024 LEI
Profit brut:	28.187 LEI
Impozit pe profit.....:	14.429 LEI
Profit net:	13.758 LEI

Administrator,

Intocmit,

Nota 1 - Active imobilizate

- lei -

Elemente de active	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2024	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2024	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2024	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2024
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Mijloace fixe	3.493.887	123.534	161.549	3.455.872	972.873	288.106	137.767	1.123.212
Imobilizari in curs	990			990				
Total	3.494.877	123.534	161.549	3.456.862	972.873	288.106	137.767	1.123.212

Nota 2 - Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Nu e cazul				

Nota 3 - Repartizarea profitului

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	13.758
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende etc.	
Profit nerepartizat	13.758

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	3.442.783	3.388.147
2. Costul bunurilor vandute si serv.prestate (3+4+5)	4.056.608	3.418.640
3. Cheltuielile activitatii de baza		
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.442.783	3.388.147
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	581.855	
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	4.024.638	3.388.147

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriiilor

- lei -

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financ. 31/12/2024	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
I.Creante din active imobilizate			
II.Creante din active circulante:	672.564	672.564	
-Furnizori-debitori			
-Clienti	577.098	577.098	
-Creante personal			
-Impozit pe profit	25.316	25.316	
-Taxa pe valoarea adaugata			
-Alte creante cu statul si inst.publ.			
-Debitori diversi	70.150	70.150	
III.Cheltuieli inregistrate in avans			
Total creante (I+II+III)	672.564	672.564	

Datorii	Sold la sfarsitul exerc.financiar 31/12/2024	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
I.Datorii financiare si asimilate	218.872	218.872		
II.Alte datorii:	360.703	360.703		
-Furnizori	111.841	111.841		
-Datorii cu personalul si asig.soc.	144.678	144.678		
-Impozit pe profit				
-Taxa pe valoarea adaugata	91.625	91.625		
-Alte datorii fata de stat/inst.publ.	9.423	9.423		
Grupuri si alte conturi cu asociatii				
-Creditori diversi	3.136	3.136		
III.Venituri inregistrate in avans				
Total datorii	579.575	579.575		

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatia financiara simplificata intocmita la data de 31 decembrie 2024, a fost efectuata in conformitate cu principiile contabile prevazute de Capitolul II, Sectiunea a II-a a Anexei la Ordinul MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate, armonizate cu directivele europene.

Imobilizarile corporale din patrimoniu au fost evaluate initial la costul lor determinat potrivit regulilor de evaluare, in functie de modalitatea de intrare in unitate.

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata aferenta deprecierei. Amortizarea s-a stabilit prin aplicarea

cotelor de amortizare asupra valorii de intrare.

Activele circulante au fost inregistrate in contabilitate la costul de achizitie.

Nu au fost efectuate cheltuieli si relizate venituri in perioada de raportare care privesc perioadele sau exercitiile urmatoare.

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

Capitalul social subscris si varsat la constituirea societatii a fost de 680.946 LEI.

Beneficiile si pierderile societatii revin asociatilor in cotele prevazute in actul de constituire.

In timpul exercitiului financiar incheiat nu au fost rascumparate actiuni.

De asemenea, societatea comerciala nu a emis obligatiuni.

Nota 8 - Informatii privind salariatii si administratorii

Administratorul societatii are calitatea de salariat cu contract de munca pe perioada nedeterminata si, in exercitiul financiar incheiat, a beneficiat de un salariu brut lunar de 11.950 LEI.

In aceasta perioada societatea comerciala nu a acordat avansuri sau credite administratorului.

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar a fost de 47.

Cheltuielile cu salariile platite au fost de 2.523.562 LEI.

Cheltuielile cu asigurarile sociale, somaj si contributiile pentru pensii au fost de 2.473.424 LEI.

Nota 9 Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

Indicatorul capitalului circulant =	Active curente	787.868	
	Datorii curente	452.496	= 1,741

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Indicatorul test acid =	Active curente - Stocuri	782.417	
	Datorii curente	452.496	= 1,729

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat	210.222	
Capital propriu	2.458.800	= 0,085

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	10.897	
Cheltuieli cu dobanda	0	= 0 numar de ori.

3. Indicatori de gestiune

a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

Sold mediu clienti	616.414	
Cifra de afaceri	3.388.147	= 67 zile.

b) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 366 = \frac{111.841}{3.388.147} \times 366 = 12 \text{ zile.}$$

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{3.388.147}{2.333.650} = 1$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{3.388.147}{5.451} = 622$$

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{10.897}{2.669.022} = 0,004$$

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{3.388.147} \times 100 = 0 \%$$

Nota 10 - Alte informatii

Societatea este organizata sub forma de Societati comerciale cu capital integral de stat in baza Legii nr.31/1990. Are sediul in RAMNICU SARAT, str.N.BALCESCU, nr.-, bl.1 B, apt.P

Durata de functionare a societatii este nedeterminata.

Obiectul principal de activitate il reprezinta Colectarea deseurilor nepericuloase.

Dreptul de administrare si reprezentare a societatii revine asociatilor.

Societatea comerciala nu are filiale, intreprinderi asociate si nu detine titluri de participare la alte societati.

Elementele de activ si de pasiv, veniturile si cheltuielile sunt exprimate in lei. In exercitiul financiar incheiat societatea a datorat si evidentiat impozit pe profit in suma de 0 lei.

exercitiul financiar incheiat societatea nu a detinut bunuri inchiriate si nu are incheiate contracte de leasing financiar.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
PLESTIU RODICA
Semnatura,
Stampila unitatii,

INTOCMIT,
Numele si prenumele
SIMION MARILENA
Calitatea: CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional: -
Semnatura

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101	*Capital		680.945,51				680.945,51		680.945,51
101.2	Capital subscris varsat		680.945,51				680.945,51		680.945,51
105	Rezerve din reevaluare	40.312,30	625.880,03	6.109,97	93.637,97	46.422,27	719.518,00		673.095,73
106	*Rezerve		1.090.272,62		1.415,93		1.091.688,55		1.091.688,55
106.1	Rezerve legale		32.765,63		687,96		33.453,59		33.453,59
106.5	Rezerve surplus reevaluare		868.186,12		727,97		868.914,09		868.914,09
106.8	Alte rezerve		189.320,87				189.320,87		189.320,87
121	*Profit si pierdere	3.135.396,52	3.165.743,97	280.785,80	264.196,50	3.416.182,32	3.429.940,47		13.758,15
121.1	Profit an fara sot	11.300,44	11.300,44			11.300,44	11.300,44		
121.2	Profit an cu sot	3.124.096,08	3.154.443,53	280.785,80	264.196,50	3.404.881,88	3.418.640,03		13.758,15
129	*Repartizarea profitului	11.300,44	11.300,44	687,96		11.988,40	11.300,44	687,96	
129.1	Repart.profit an fara sot	11.300,44	11.300,44			11.300,44	11.300,44		
129.2	Repart.profit an cu sot			687,96		687,96		687,96	
162	*Credite banc.termen lung	92.497,90	311.129,20	8.408,90		100.906,80	311.129,20		210.222,40
162.1	Cr.bancar term.lung-INVEST.	92.497,90	311.129,20	8.408,90		100.906,80	311.129,20		210.222,40
167	*Alte imprum.si datorii asim.	176.613,38	213.636,57	28.373,19		204.986,57	213.636,57		8.650,00
167.2	IMP.DAT.ASIM.-GARANTII GEST.	1.450,00	7.400,00			1.450,00	7.400,00		5.950,00
167.4	Imp.Dat.Asim.-Isg.UTIL.SALUB	174.363,91	202.737,10	28.373,19		202.737,10	202.737,10		
167.6	Imp.dat.asim.-garantie execu	799,47	799,47			799,47	799,47		
167.7	Imp.dat.asim-Gar.ex.nr.1119		2.700,00				2.700,00		2.700,00
211	*Terenuri	427.945,58				427.945,58		427.945,58	
211.1	Terenuri	397.469,00				397.469,00		397.469,00	
211.2	Amenajari de terenuri	30.476,58				30.476,58		30.476,58	
212	Cladiri si constructii	1.200.059,08		14.665,97	8.968,97	1.214.725,05	8.968,97	1.205.756,08	
213	*Instalatii,m.transp.,animale	1.876.842,47	49.077,22	78.972,00	103.502,55	1.955.814,47	152.579,77	1.803.234,70	
213.1	Echipamente tehnologice	368.284,20				368.284,20		368.284,20	
213.2	Aparate si instalatii	2.688,99				2.688,99		2.688,99	
213.3	Mijloace de transport	138.949,19	49.077,22	78.972,00	103.502,55	217.921,19	152.579,77	65.341,42	
213.5	Mas.util.instal.de salubrit.	1.235.197,40				1.235.197,40		1.235.197,40	
213.6	Mas.util. de salub.vidanja	131.722,69				131.722,69		131.722,69	
214	Mobilier,birotica	18.935,56				18.935,56		18.935,56	
261	Tit.part.la filiale din grup	990,00				990,00		990,00	
267	*Creante imobilizate	98.161,24		8,18		98.169,42		98.169,42	
267.8	Alte creante imobilizate UAT	98.161,24		8,18		98.169,42		98.169,42	
281	*Amortizarea imob.corporale	30.677,22	1.246.099,96	107.089,52	14.879,41	137.766,74	1.260.979,37		1.123.212,63
281.1	Amortiz.amenaj.de terenuri		3.460,89		141,26		3.602,15		3.602,15
281.2	Amortiz.constructiilor		120.066,39	3.586,97	2.959,97	3.586,97	117.106,42		113.519,45
281.3	Amort.inst,mijl.tr,animale	30.677,22	1.116.714,25	103.502,55	9.875,82	134.179,77	1.126.590,07		992.410,30

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
281.4	Amortiz.alter imob.corp.		5.858,43		7.822,30		13.680,73		13.680,73
302	*Materiale consumabile	186.175,07	182.956,04	12.939,88	12.417,14	199.114,95	195.373,18	3.741,77	
302.1	Materiale auxiliare	22.188,45	21.090,23	794,90	1.123,61	22.983,35	22.213,84	769,51	
302.2	Combustibili	127.160,25	126.935,27	10.901,20	11.015,75	138.061,45	137.951,02	110,43	
302.4	Piese de schimb	26.342,29	24.841,49			26.342,29	24.841,49	1.500,80	
302.8	Alte materiale consumabile	10.484,08	10.089,05	1.243,78	277,78	11.727,86	10.366,83	1.361,03	
303	Materiale de nat.ob.de inv.	8.883,12	6.623,93	43,70	593,15	8.926,82	7.217,08	1.709,74	
401	Furnizori	642.493,62	716.171,50	44.982,93	49.091,27	687.476,55	765.262,77		77.786,22
404	Furnizori de imobilizari	239.138,13	239.138,13		34.055,01	239.138,13	273.193,14		34.055,01
411	*Clienti	4.217.334,78	3.589.774,83	325.380,31	375.842,00	4.542.715,09	3.965.616,83	577.098,26	
411.1	*Clienti	4.146.119,66	3.589.774,83	325.380,31	360.991,13	4.471.499,97	3.950.765,96	520.734,01	
411.1.1	Clienti-agenti economici	4.145.919,66	3.589.574,83	325.380,31	360.991,13	4.471.299,97	3.950.565,96	520.734,01	
411.1.2	Clienti-persoane fizice	200,00	200,00			200,00	200,00		
411.8	Clienti incerti sau in litig	71.215,12			14.850,87	71.215,12	14.850,87	56.364,25	
421	Personal-salarii datorate	2.107.025,00	2.107.025,00	208.253,00	208.253,00	2.315.278,00	2.315.278,00		
423	Personal-ajut.mater.datorate	19.720,00	19.720,00	774,00	774,00	20.494,00	20.494,00		
425	Avansuri acord.personalului	352.700,00	352.700,00	49.500,00	49.500,00	402.200,00	402.200,00		
426	Drepturi de personal neridic	16.607,00	16.846,00	2.168,00	1.929,00	18.775,00	18.775,00		
427	*Retin.din sal.dat.tertilor	879.183,00	955.733,00	89.472,00	79.659,00	968.655,00	1.035.392,00		66.737,00
427.42	Retineri CARD	879.183,00	955.733,00	89.472,00	79.659,00	968.655,00	1.035.392,00		66.737,00
428	*Alte dat./cr.legate de pers.	5.122,00	9.622,00		150,00	5.122,00	9.772,00		4.650,00
428.1	Alte datorii in leg.cu pers.	5.122,00	9.622,00		150,00	5.122,00	9.772,00		4.650,00
431	*Asigurari sociale	677.877,00	802.059,00	144.003,00	68.541,00	821.880,00	870.600,00		48.720,00
431.2	CAS asigurati	460.352,00	561.287,00	100.527,00	48.960,00	560.879,00	610.247,00		49.368,00
431.4	SANATATE asigurati	197.805,00	240.530,00	42.702,00	19.581,00	240.507,00	260.111,00		19.604,00
431.7	Fond CM	27.630,00	8.152,00	774,00		28.404,00	8.152,00	20.252,00	
437	*Ajutor de somaj	41.119,00	49.855,00	8.731,00	4.314,00	49.850,00	54.169,00		4.319,00
437.3	Fond garantare cr.salariale	41.119,00	49.855,00	8.731,00	4.314,00	49.850,00	54.169,00		4.319,00
441	Impozitul pe profit	39.745,06	10.441,78		3.987,12	39.745,06	14.428,90	25.316,16	
442	*Taxa pe val.adaugata	1.803.708,35	1.957.574,54	169.436,92	172.504,99	1.973.145,27	2.130.079,53		156.934,26
442.3	Tva de plata	436.563,00	513.570,57	38.173,00	52.790,88	474.736,00	566.361,45		91.625,45
442.6	Tva deductibila	103.482,84	103.482,84	4.921,78	4.921,78	108.404,62	108.404,62		
442.7	Tva colectata	577.099,72	577.099,72	57.712,66	57.712,66	634.812,38	634.812,38		
442.81	TVA neexigibila furnizori	115.452,41	103.482,84	10.992,17	5.128,14	126.444,58	108.610,98	17.833,60	
442.82	TVA neexigibila clienti	576.388,35	665.216,54	57.637,31	51.951,53	634.025,66	717.168,07		83.142,41
444	Impoz.pe ven.de nat.salarii	101.629,00	123.853,00	22.199,00	9.398,00	123.828,00	133.251,00		9.423,00
446	*Alte impoz.,taxe si vars.as.	52.069,00	52.069,00			52.069,00	52.069,00		
446.1	Impozit pe dividende	429,00	429,00			429,00	429,00		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
446.3	Taxe auto	2.704,00	2.704,00			2.704,00	2.704,00		
446.4	Taxe teren	35.268,00	35.268,00			35.268,00	35.268,00		
446.5	Taxe cladiri	13.601,00	13.601,00			13.601,00	13.601,00		
446.6	Taxe firma	42,00	42,00			42,00	42,00		
446.8	Taxa concesiune teren-imob	25,00	25,00			25,00	25,00		
448	*Alte dat.si crea.cu bug.st.	2.774,00	2.774,00			2.774,00	2.774,00		
448.1	*Alte datorii cu bug.statului	2.774,00	2.774,00			2.774,00	2.774,00		
448.1.1	Dobanzi si majorari buget st	451,00	451,00			451,00	451,00		
448.1.2	Penalizari buget stat	226,00	226,00			226,00	226,00		
448.1.3	Dobanzi si majorari BASS	732,00	732,00			732,00	732,00		
448.1.4	Penalizari BASS	365,00	365,00			365,00	365,00		
448.1.7	Amenzi buget de stat	1.000,00	1.000,00			1.000,00	1.000,00		
457	*Dividende de plata	5.367,00	5.367,00			5.367,00	5.367,00		
457.1	An fara sot	5.367,00	5.367,00			5.367,00	5.367,00		
461	Debitori diversi	189.661,05	120.574,53	10.507,97	9.444,98	200.169,02	130.019,51	70.149,51	
462	Creditori diversi	13.361,74	17.524,29	876,48	150,31	14.238,22	17.374,08		3.135,86
473	Dec.din op.in c.de clarif.			1.063,00	1.063,00	1.063,00	1.063,00		
491	Prov.pt dep.creant.-clienti		56.364,25		2.488,97		58.853,22		58.853,22
512	*Conturi curente la banci	4.769.057,99	4.703.191,54	482.276,79	523.677,89	5.251.334,78	5.226.869,43	24.465,35	
512.1	*Conturi la banci in lei	4.769.057,99	4.703.191,54	482.276,79	523.677,89	5.251.334,78	5.226.869,43	24.465,35	
512.1.1	BRD disponibil	1.031.330,53	1.012.343,01	31.509,61	40.184,16	1.062.840,14	1.052.527,17	10.312,97	
512.1.10	BRD-garantii gestionare	16.168,65	5.868,65	150,00		16.318,65	5.868,65	10.450,00	
512.1.15	BRD - SALARII	72.435,00	72.435,00			72.435,00	72.435,00		
512.1.21	TREZ garantie ex.cod 450	799,47	799,47			799,47	799,47		
512.1.22	TREZ garantie ex.contr.1119	2.700,00				2.700,00		2.700,00	
512.1.4	TREZORERIE 5069	2.524.313,34	2.490.434,41	324.995,18	357.871,73	2.849.308,52	2.848.306,14	1.002,38	
512.1.6	RAIFFEISEN BANK-SALARII	1.001.616,00	1.001.616,00	86.526,00	86.526,00	1.088.142,00	1.088.142,00		
512.1.7	BCR-disponibil	119.695,00	119.695,00	39.096,00	39.096,00	158.791,00	158.791,00		
531	*Casa	1.245.530,07	1.233.968,69	68.758,25	72.333,18	1.314.288,32	1.306.301,87	7.986,45	
531.1	Casa in lei	1.245.530,07	1.233.968,69	68.758,25	72.333,18	1.314.288,32	1.306.301,87	7.986,45	
532	*Alte valori	171.054,00	171.054,00	13.200,00	13.200,00	184.254,00	184.254,00		
532.1	Timbre fiscale si postale	8,00	8,00			8,00	8,00		
532.8	Alte valori	171.046,00	171.046,00	13.200,00	13.200,00	184.246,00	184.246,00		
542	*Avansuri de trezorerie	318.135,39	318.135,39	43.385,18	43.385,18	361.520,57	361.520,57		
581	Viramente interne	2.093.227,65	2.093.227,65	152.402,00	152.402,00	2.245.629,65	2.245.629,65		
602	*Chelt.cu mat.consumabile	183.776,64	183.776,64	12.417,09	12.417,09	196.193,73	196.193,73		
602.1	*Chelt.cu mat.auxiliare	21.090,56	21.090,56	1.123,56	1.123,56	22.214,12	22.214,12		
602.1.1	Ch.mat.aux.salub.UAT RS	9.400,60	9.400,60	948,44	948,44	10.349,04	10.349,04		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
602.1.2	Chelt cu mat.aux.alte serv.	11.505,65	11.505,65	161,29	161,29	11.666,94	11.666,94		
602.1.4 *	Ch.mat.aux.salub.rural	184,31	184,31	13,83	13,83	198,14	198,14		
602.1.4.2	Ch.mat.aux.salub.UAT MURGEST	41,15	41,15	2,96	2,96	44,11	44,11		
602.1.4.3	Ch.mat.aux.salub.UAT PODGORI	143,16	143,16	10,87	10,87	154,03	154,03		
602.2 *	Chelt.cu combustibilul	126.936,21	126.936,21	11.015,75	11.015,75	137.951,96	137.951,96		
602.2.1	Chelt.comb.salub. UAT RS	71.104,09	71.104,09	6.246,16	6.246,16	77.350,25	77.350,25		
602.2.2	Chelt.cu combustib alte serv	14.276,78	14.276,78	690,12	690,12	14.966,90	14.966,90		
602.2.5 *	Chelt.comb.salubritate rural	41.555,34	41.555,34	4.079,47	4.079,47	45.634,81	45.634,81		
602.2.5.2	Chelt.comb.salub.UAT MURGEST	13.673,12	13.673,12	996,70	996,70	14.669,82	14.669,82		
602.2.5.3	Chelt.comb.salub.UAT PODGORI	27.882,22	27.882,22	3.082,77	3.082,77	30.964,99	30.964,99		
602.4 *	Chelt.cu piesele de schimb	24.841,49	24.841,49			24.841,49	24.841,49		
602.4.1	Ch.piese schimb salubr.UATRS	19.398,15	19.398,15			19.398,15	19.398,15		
602.4.2	Chelt.cu piese schimb servic	3.638,74	3.638,74			3.638,74	3.638,74		
602.4.4	Ch.piese schimb salub UAT MG	388,22	388,22			388,22	388,22		
602.4.5	Ch.piese schimb salub UAT PG	1.416,38	1.416,38			1.416,38	1.416,38		
602.8 *	Chelt.cu alte mat.consumab.	10.908,38	10.908,38	277,78	277,78	11.186,16	11.186,16		
602.8.1	Ch.cu mat.consum.salubrit.	186,39	186,39			186,39	186,39		
602.8.2	Chelt.cu mat consum.servicii	6.130,78	6.130,78	83,33	83,33	6.214,11	6.214,11		
602.8.4	Ch.mat.consum.salub.UAT MURG	185,12	185,12	5,83	5,83	190,95	190,95		
602.8.5	Ch.mat.consum.salub.UAT Rm S	3.894,30	3.894,30	167,23	167,23	4.061,53	4.061,53		
602.8.7	Ch.mat.consum.salub.UAT PG	511,79	511,79	21,39	21,39	533,18	533,18		
603 *	Chelt.priv.mat.de nat.ob.inv	6.623,94	6.623,94	593,17	593,17	7.217,11	7.217,11		
603.1	Chelt.mat ob inv.salubritate	1.797,50	1.797,50	55,38	55,38	1.852,88	1.852,88		
603.2	Chelt.mat ob inv. parcar	0,01	0,01	0,01	0,01				
603.3	Chelt.mat ob inv. alte serv	2.822,72	2.822,72	537,80	537,80	3.360,52	3.360,52		
603.4 *	Ch.ob.de inv.echip+alte bunu	2.003,71	2.003,71			2.003,71	2.003,71		
603.4.1	Ch.ob.de inv.salub.UAT RS	1.875,21	1.875,21			1.875,21	1.875,21		
603.4.3	Ch.ob.de inv.salub.UAT MURGE	29,60	29,60			29,60	29,60		
603.4.4	Ch.ob.de inv.salub.UAT PODG	98,90	98,90			98,90	98,90		
605 *	Chelt.priv.energia si apa	20.441,81	20.441,81	1.676,52	1.676,52	22.118,33	22.118,33		
605.1 *	Cheltuieli cu apa	4.726,30	4.726,30	272,67	272,67	4.998,97	4.998,97		
605.1.2	Chelt.cu apa salub.UAT RS	581,36	581,36	43,97	43,97	625,33	625,33		
605.1.4	Chelt.cu apa salub.UAT MG	25,15	25,15	1,53	1,53	26,68	26,68		
605.1.5	Chelt.cu apa salub.UAT PODG	76,50	76,50	5,63	5,63	82,13	82,13		
605.1.6	Cheltuieli cu apa alte compa	4.043,29	4.043,29	221,54	221,54	4.264,83	4.264,83		
605.2 *	Cheltuieli cu en.electrica	13.139,45	13.139,45	134,20	134,20	13.273,65	13.273,65		
605.2.2	Chelt.cu en.el.salub.UAT RS	2.736,86	2.736,86	80,79	80,79	2.817,65	2.817,65		
605.2.4	Chelt.cu en.el.salub.UAT MG	116,92	116,92	2,82	2,82	119,74	119,74		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
605.2.5	Chelt.cu en.el.salub.UAT PG	365,21	365,21	10,33	10,33	375,54	375,54		
605.2.6	Chelt.cu en.electr.alte comp	9.920,46	9.920,46	40,26	40,26	9.960,72	9.960,72		
605.3	*Chelt. totale cu gazele nat	2.576,06	2.576,06	1.269,65	1.269,65	3.845,71	3.845,71		
605.3.2	Chelt.gaze nat.salub.UAT RS	1.554,32	1.554,32	764,33	764,33	2.318,65	2.318,65		
605.3.4	Chelt.gaze nat.salub.UAT MG	58,52	58,52	26,66	26,66	85,18	85,18		
605.3.5	Chelt.gaze nat.salub.UAT PG	190,40	190,40	97,77	97,77	288,17	288,17		
605.3.6	Chelt.gaze nat alte compart.	772,82	772,82	380,89	380,89	1.153,71	1.153,71		
608	Cheltuieli cu ambalaje	107,50	107,50			107,50	107,50		
609	Reduceri comerciale distinct	284,56	284,56	117,87	117,87	402,43	402,43		
611	*Chelt.cu intret.si rep.	12.300,32	12.300,32			12.300,32	12.300,32		
611.1	*Chelt intret si rep salubrit	5.839,00	5.839,00			5.839,00	5.839,00		
611.1.1	Ch.intrt.repar.salub.UAT-uri	5.839,00	5.839,00			5.839,00	5.839,00		
611.3	Chelt intret.repar.alte imob.	6.461,32	6.461,32			6.461,32	6.461,32		
612	*Chelt.cu redev.,chiriile	94.895,80	94.895,80	3.135,86	3.135,86	98.031,66	98.031,66		
612.1	*Chelt.cu redeventa ANRSC	4.697,75	4.697,75	469,60	469,60	5.167,35	5.167,35		
612.1.1	Ch.redeventa ANRSC-UAT R.S.	4.041,21	4.041,21	405,96	405,96	4.447,17	4.447,17		
612.1.2	Ch.redeventa ANRSC-UAT MURGE	168,80	168,80	12,08	12,08	180,88	180,88		
612.1.3	Ch.redeventa ANRSC-UAT PODG	487,74	487,74	51,56	51,56	539,30	539,30		
612.2	Chelt.cu redeventa parcar	80.965,87	80.965,87	2.348,00	2.348,00	83.313,87	83.313,87		
612.3	Chelt cu chiriile -utilaje	7.000,00	7.000,00			7.000,00	7.000,00		
612.4	*Chelt.redeventa UAT.uri	2.232,18	2.232,18	318,26	318,26	2.550,44	2.550,44		
612.4.1	Ch.redeventa UAT Podgoria	1.615,36	1.615,36	257,82	257,82	1.873,18	1.873,18		
612.4.2	Ch.redeventa UAT Murgesti	616,82	616,82	60,44	60,44	677,26	677,26		
613	*Chelt.cu primele de asig.	24.576,97	24.576,97	5.502,88	5.502,88	30.079,85	30.079,85		
613.1	*Chelt prime asig.imob.salubr	6.373,09	6.373,09	5.502,88	5.502,88	11.875,97	11.875,97		
613.1.1	Ch.asig.imob.salub.UAT RS	6.373,09	6.373,09	3.831,88	3.831,88	10.204,97	10.204,97		
613.1.4	Ch.asig.imob.salub.UAT PODG			1.671,00	1.671,00	1.671,00	1.671,00		
613.2	*Chelt prime asig.alte imobil	1.483,69	1.483,69			1.483,69	1.483,69		
613.2.1	Chelt.prime asig.alte imobil	1.483,69	1.483,69			1.483,69	1.483,69		
613.3	*Chelt.comis.asig.UTIL.SALUB	16.720,19	16.720,19			16.720,19	16.720,19		
613.3.1	Ch.comis.asig.LEASING UT.SAL	16.720,19	16.720,19			16.720,19	16.720,19		
622	*Chelt.priv.comis.si onorar.	1.779,96	1.779,96	109,32	109,32	1.889,28	1.889,28		
622.1	Cheltuieli cu onorarii	300,00	300,00			300,00	300,00		
622.2	Ch.comision cr.bancar-INV	1.479,96	1.479,96	109,32	109,32	1.589,28	1.589,28		
623	*Chelt.de protoc.,recl.,publ.	511,27	511,27			511,27	511,27		
623.1	Cheltuieli protocol	511,27	511,27			511,27	511,27		
625	*Chelt.cu depl,detas,transf.	1.500,00	1.500,00			1.500,00	1.500,00		
625.1	Chelt depl detas trans salub	1.500,00	1.500,00			1.500,00	1.500,00		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
626	*Chelt.post si taxe telefonie	5.166,82	5.166,82	553,97	553,97	5.720,79	5.720,79		
626.1	*Chelt.postale si telefonie	5.166,82	5.166,82	553,97	553,97	5.720,79	5.720,79		
626.1.1	Chelt.pos.tel.salub.UAT RS	3.081,95	3.081,95	333,49	333,49	3.415,44	3.415,44		
626.1.3	Chelt.pos.tel.salub.UAT MG	133,67	133,67	11,63	11,63	145,30	145,30		
626.1.4	Chelt.pos.tel.salub.UAT PODG	403,57	403,57	42,66	42,66	446,23	446,23		
626.1.5	Chelt.pos.si tel.alte comp.	1.547,63	1.547,63	166,19	166,19	1.713,82	1.713,82		
627	Chelt.cu serv.bancare	2.349,64	2.349,64	271,40	271,40	2.621,04	2.621,04		
628	*Alte chelt.servicii terti	85.604,93	85.604,93	5.795,25	5.795,25	91.400,18	91.400,18		
628.2	Alte chelt.serv.terti parcar	1.710,66	1.710,66	370,25	370,25	2.080,91	2.080,91		
628.3	Alte chelt.serv.terti compar	1.042,02	1.042,02			1.042,02	1.042,02		
628.4	Alte chelt serv.salub.UAT RS	59.331,37	59.331,37	3.920,22	3.920,22	63.251,59	63.251,59		
628.6	Alte chelt serv salub UAT MG	2.314,44	2.314,44	108,85	108,85	2.423,29	2.423,29		
628.7	Alte chelt serv salub UAT PG	5.864,84	5.864,84	345,53	345,53	6.210,37	6.210,37		
628.9	Alte chelt.serv.vidanjare	15.341,60	15.341,60	1.050,40	1.050,40	16.392,00	16.392,00		
635	*Chelt.cu alte imp.si taxe	58.347,15	58.347,15	281,71	281,71	58.628,86	58.628,86		
635.1	*Chelt cu imp si taxe salubri	2.240,00	2.240,00			2.240,00	2.240,00		
635.1.3	Ch.imp.taxe salub.UAT MURGES	2.240,00	2.240,00			2.240,00	2.240,00		
635.2	Chelt cu imp si taxe parcar	27.829,00	27.829,00			27.829,00	27.829,00		
635.3	Chelt cu alte imp si taxe	24.627,21	24.627,21	281,71	281,71	24.908,92	24.908,92		
635.7	Ch. contributie AMEPIP	3.650,94	3.650,94			3.650,94	3.650,94		
641	Chelt.cu salarii personal	2.107.025,00	2.107.025,00	208.253,00	208.253,00	2.315.278,00	2.315.278,00		
642	*Ch.avantaj nat.si tichet sal	158.146,00	158.146,00			158.146,00	158.146,00		
642.2	Ch.cu tichete de masa ac.sal	158.146,00	158.146,00			158.146,00	158.146,00		
645	*Chelt.priv.asig.si prot.soc.	45.824,00	45.824,00	4.314,00	4.314,00	50.138,00	50.138,00		
645.7	Chelt.cu fond gar.sal	45.824,00	45.824,00	4.314,00	4.314,00	50.138,00	50.138,00		
654	Pierderi din creante			14.850,87	14.850,87	14.850,87	14.850,87		
658	*Alte chelt.de exploatare	2.807,15	2.807,15	0,04	0,04	2.807,11	2.807,11		
658.0	Cheltuieli nedeductibile	0,04	0,04	0,04	0,04				
658.1	*Despag,amenzi,penalitati	2.807,11	2.807,11			2.807,11	2.807,11		
658.1.1	Amenzi si penalizari buget	2.774,00	2.774,00			2.774,00	2.774,00		
658.1.2	Amenzi si penaliz.ag.ec.	33,11	33,11			33,11	33,11		
666	*Chelt.priv.dobanzile	35.231,06	35.231,06	1.793,12	1.793,12	37.024,18	37.024,18		
666.12	Chelt.dob.salub.UAT RS	10.662,88	10.662,88	210,25	210,25	10.873,13	10.873,13		
666.14	Chelt.dob.salub.UAT MG	439,28	439,28	7,33	7,33	446,61	446,61		
666.15	Chelt.dob.salub.UAT PODGORIA	1.439,76	1.439,76	26,90	26,90	1.466,66	1.466,66		
666.16	Ch.dob.credit term.lung-INV	22.689,14	22.689,14	1.548,64	1.548,64	24.237,78	24.237,78		
681	*Chelt.de expl.priv.amort.	266.922,90	266.922,90	17.368,38	17.368,38	284.291,28	284.291,28		
681.1	Chelt.de exp.priv.amort.imob	266.922,90	266.922,90	14.879,41	14.879,41	281.802,31	281.802,31		

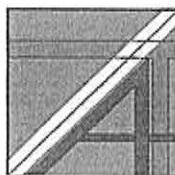
Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
681.4	Ch.de exp.pr.prov.pt.dep.act			2.488,97	2.488,97	2.488,97	2.488,97		
691	Chelt.cu impoz.pe profit	10.441,78	10.441,78	3.987,12	3.987,12	14.428,90	14.428,90		
704	* Venit.din lucr.exec.si serv.	3.078.306,40	3.078.306,40	259.092,26	259.092,26	3.337.398,66	3.337.398,66		
704.1	* Venit din lucr.exec.si serv.	2.732.530,50	2.732.530,50	228.427,39	228.427,39	2.960.957,89	2.960.957,89		
704.1.1	Venituri alte prest servicii	10.049,40	10.049,40	685,63	685,63	10.735,03	10.735,03		
704.1.2	Venituri parcarei resedinta	563.376,27	563.376,27	29,01	29,01	563.405,28	563.405,28		
704.1.3	Venituri parcarei cu plata	246.283,47	246.283,47	23.451,04	23.451,04	269.734,51	269.734,51		
704.1.5	Ven.prest.serv.salub.UAT RS	1.868.373,89	1.868.373,89	202.972,13	202.972,13	2.071.346,02	2.071.346,02		
704.1.8	Venit.prest.serv.vidanjare	44.447,47	44.447,47	1.289,58	1.289,58	45.737,05	45.737,05		
704.2	* Ven. prest.serv.salub.rural	345.775,90	345.775,90	30.664,87	30.664,87	376.440,77	376.440,77		
704.2.0	Ven.prest.serv. deszapezire	31.585,51	31.585,51			31.585,51	31.585,51		
704.2.2	Ven.prest.serv.salub.UAT MUR	80.266,57	80.266,57	5.542,73	5.542,73	85.809,30	85.809,30		
704.2.3	Ven.prest.serv.salub.UAT POD	233.923,82	233.923,82	25.122,14	25.122,14	259.045,96	259.045,96		
706	Venit.din redev.,chirii	30.205,68	30.205,68	3.729,36	3.729,36	33.935,04	33.935,04		
707	* Venituri vanzari de marfuri	15.650,63	15.650,63	1.162,18	1.162,18	16.812,81	16.812,81		
707.5	Ven.vanz.deseu-hartie PET AL	15.650,63	15.650,63	1.162,18	1.162,18	16.812,81	16.812,81		
758	* Alte venituri din exploatare	19.395,25	19.395,25	200,93	200,93	19.596,18	19.596,18		
758.3	Ven.din vanz.active si op.c.	18.879,40	18.879,40			18.879,40	18.879,40		
758.8	Alte venituri din exploatare	515,85	515,85	200,93	200,93	716,78	716,78		
761	* Venituri din imobiliz.finan.	10.740,00	10.740,00			10.740,00	10.740,00		
761.1	Venituri din dividende	10.740,00	10.740,00			10.740,00	10.740,00		
766	Venit.din dobanzi	145,57	145,57	11,77	11,77	157,34	157,34		
		33.586.969,32	33.586.969,32	2.920.437,15	2.920.437,15	36.507.406,47	36.507.406,47	4.266.186,54	4.266.186,54

Director

Sef serviciu economic

**RAPORT
ANUAL
DE
ACTIVITATE
SI
GESTIUNE**

2024



ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N. Balcescu, Bl. 1 B,P
Nr. Reg.Com. J10/0048/1998 C.U.I. RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



RAPORT ANUAL **privind activitatea si rezultatele economico – financiare** **pe anul 2024**

Societatea comercială pe acțiuni “ACVATERM”, Ramnicu Sarat a fost înființată conform Hotărârii Consiliului Local Municipal Râmnicu Sărat nr. 98 din 20.11.1998 prin reorganizarea fostei Regii Autonome de Gospodărire Comunală și Locativă “ELAST” Râmnicu Sărat, ca societate pe acțiuni, a carui actionar unic este Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat, conform HCL Nr. 57/17.03.2017.

Societatea ACVATERM SA, isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu completarile si modificarile ulterioare.

Capitalul social la infiintarea societatii a fost de 449.172,50 lei si ulterior a fost majorat cu 230.000 lei aport in numerar. La data majorarii capitalului social cu aport in numerar de catre actionarul unic, a venit cu un aport in numerar la nivelul a 1773,01 lei si societatea ACVATERM. Valoarea participarii societatii vine din profitul net obtinut in anii precedenti (din alte rezerve).

Capitalul subscris varsat la 31.12.2024 este de 680.945,51 lei.

Obiectul principal de activitate este - colectarea deseurilor nepericuloase – cod CAEN 3811.

Conform prevederilor Actului Constitutiv al SC ACVATERM SA, administrarea se face în sistem unitar.

Conform actului constitutiv societatea este condusa de Adunarea Generala a Acționarilor în număr de doi împuterniciți ai actionarului unic și un Consiliu de Administratie format din trei membri, un director executive, un sef serviciu economic și un sef serviciu tehnic-productie.

Societatea ACVATERM SA are sediul social în Ramnicu Sarat, str. Nicolae Balcescu, Bl. 1B, parter, judetul Buzau, înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Buzău sub numărul J10/48/1998, având codul unic de înregistrare 10152880, atribut fiscal “RO”, avand un punct de lucru în str. Focsani, nr. 23 și un punct de lucru în str. Alexandru

Odobescu, Punct termic 809, ultimul punct de lucru este detinut in baza unui contract de comodat.

SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat în anul 2024 și-a desfășurat activitatea de prestări servicii privind salubritatea căilor publice pe raza municipiului Râmnicu Sărat, salubritatea localitatilor pe raza comunelor Murgesti si Podgoria, privind colectarea separata si transportul separat al deseurilor municipale si al deseurilor similare provenite din activitati comerciale din industrie si institutii, inclusiv fractii colectate separat, fara a aduce atingere fluxului de deseuri de echipamente electrice si electronice, baterii si acumulatori, administrarea parcarilor publice cu plată și de reședință, alte servicii de curățenie, colectarea prin vidanjare a apelor uzate menajere precum și închirierea de utilaje cu operator.

Conform prevederilor statutare, Adunarea Generală a Acționarilor decide strategia activității societății și asigură politica economică și comercială.

În timpul exercițiului financiar 2024, conducerea societății a fost asigurată în următoarea componență:

Societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație desemnat de Adunarea Generala a Acționarilor.

La data la care se aprobă situațiile financiare pentru anul 2024, conducerea societății este asigurată de un Consiliu de Administrație, compus din 3 (trei) membri neexecutivi , numiți de acționarul unic “Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat”, conform H.C.L. Nr. 240 din 27.09.2018, Hotărârea A.G.A. Nr. 24/10.10.2018, H.C.L. nr. 284/28.11.2022, HCL 8/31.01.2023 a Municipiului Râmnicu Sărat si a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 54 din 14.02.2023, a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 65 din 05.02.2024 si a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 69 din 06.06.2024

Numirile finale s-au făcut în conformitate cu prevederile OUG Nr. 109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe o perioadă de 4 (patru) ani, respectiv pe perioade provizorii, după cum urmează:

1. Ec. Coman Sorin – membru neexecutiv, numit:

Urmare vacantarii unui post de membru neexecutiv (demisie Dna Damian Mariana) , noul membru a fost numit conform H.C.L nr. 8/31.01.2023, in urma procedurilor conf OUG 109/2011 cu modificarile ulterioare, Hotararea A.G.O.A. nr. 54 din 14.02.2023 si a Hotărârii nr. 121/14.02.2023 a Consiliului de Administrație, a fost numit pentru o perioada de 4 (patru) ani, incepand cu 01.02.2023 si pana la data de 31.01.2027.

Urmare demisie dlui Dinulescu Florian-Costin care ocupa postul de Presedinte al CA , si care, ca urmare a demisiei acestuia la data de 08.12.2023, a fost numit presedinte al Consiliului de Administratie dnul Coman Sorin, conform Hotararii C.A. Nr. 138/06.02.2024.

2. Ing. Meiroșu Nicoleta – membru neexecutiv, numit:

- conform H.C.L. Nr. 240 din 27.09.2018, Hot. AGOA. Nr. 24/10.10.2018, si a Hotărârii nr. 53/09.10.2018 a Consiliului de Administrație, începând cu data 27.09.2018 și până la data de 27.09.2022, cu un mandat de 4 ani;

- conform H.C.L. nr. 225/29.09.2022 a municipiului Ramnicu Sarat, incepand cu 28.09.2022 si pana la 31.01.2023, pe perioada provizoriei;

- conform H.C.L nr. 284/28.11.2022, in urma procedurilor conf OUG 109/2011 cu modificarile ulterioare, Hot. AGOA nr. 54 din 14.02.2023 si a Hotărârii nr. 121/14.02.2023 a Consiliului de Administrație, a fost numita pentru o perioada de 4 (patru) ani, incepand cu 01.02.2023 si pana la data de 31.01.2027.

3. Avocat Milea Anca-Renata – membru neexecutiv, numit:

Urmare demisie dlui Dinulescu Florian, in data de 08.12.2023 postul de membru neexecutiv in cadrul C.A. la SC ACVATERM SA, a ramas vacant.

Avand in vedere vacantarea postului de membru neexecutiv si conform HCL Nr. 32/31.01.2024 si implicit a Hotararii AGOA Nr. 65/05.02.2024, a fost numita pentru o perioada provizorie dna avocat Milea Anca-Renata , perioada cuprinsa in intervalul 31.01.2024-31.05.2024, pentru ca in aceasta perioada sa se declanseze procedura de scoatere la concurs, conform OUG 109/2011.

Urmare finalizarii procedurii de numire a unui membru executiv, conform OUG 109, a fost numita Dna Milea Anca-Renat, conform HCL nr. 143/30.05.2024 si a Hotararii A.G.O.A. Nr. 69/06.06.2024, pentru perioada ramasa din contractul de mandat a acelui membru care a demisionat, respectiv incepand cu data de 01.06.2024 - 31.01.2027.

In cadrul Consiliului de Administratie functioneaza conform OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare, 2 (doua) comitete consultative: Comitetul de Nominalizare si Remunerare si Comitetul de Audit, conform Hotararii C.A. Nr. 122/27.02.2023, a Hotararii C.A. Nr. 148 bis/30.09.2024 si Hotararea A.G.O.A. Nr. 70/17.10.2024, pri care s-a stabilit delegarea functiilor Comitetului de Gestionare a Riscurilor catre Comitetul de Audit, conform prevederilor art. 37, alin. 2 din OUG NR. 109/2011, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, actualizata.

Conducerea executivă a fost asigurată de ec. Pleștiu Rodica în calitate de director executiv, începând cu data de 20.03.2017, conform Hotararii C.A. Nr. 33/20.03.2017, a Hotararii C.A. Nr. 42/03.10.2017, a Hotararii C.A. Nr. 53/09.10.2018 (perioade cu mandate provizorii),

respectiv a Hotărârii C.A. Nr. 63/19.03.2019, pentru o perioada de 4 (patru) ani, începând cu data de 20.03.2019 și până la data de 19.03.2023.

Conform Hotararii AGEA Nr. 57/17.03.2023 si a Hotararii Nr. 123/17.03.2023 a Consiliului de Administratie, directorul executiv a fost numit pe o perioada provizorie, incepand cu data de 20.03.2023, dar nu mai mult de 6 luni, pana la finalizarea procedurilor de selectie potrivit OUG 109/2011, cu modificarile ulterioare.

Urmare finalizarii intregii proceduri de ocupare a postului de director executiv, conf OUG 109/2011, a fost numita dna Plestiu Rodica pt un mandat de 4 ani, incepand cu 19.09.2023 si pana la data de 18.09.2027, conform Hotararii Nr. 129/11.09.2023 a Consiliului de Administratie al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat.

Din cadrul conducerii executive a facut parte in anul 2024, dna ec. Simion Marilena- sef serviciu economic, cu obligatii si responsabilitati ca sef al compartimentului financiar – contabil, ca factor de coordonare, control si verificare a tuturor documentelor financiar-contabile si dnul ing. Preda Francisc Decebal, ca sef serviciu tehnic-productie cu responsabilitati si obligatii pe linie tehnica- auto, productie- fundamentare preturi si tarife, achizitii publice si RMI.

Numirea directorului executiv s-a făcut în conformitate cu prevederile OUG Nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea nr. 111/2016, cu modificata și completata prin Legea Nr. 187/2023.

Atribuțiile de conducere începând cu data de 20.03.2017 au fost delegate de Consiliul de Administratie, directorului executiv – ec. Plestiu Rodica, pe baza de contract de mandat.

Directorul executiv a asigurat coordonarea tuturor activitatilor societatii si a reprezentat societatea in relatiile cu tertii.

Auditul intern se realizeaza de catre auditorul intern al autoritatii publice tutelare, activitatea se desfasoara in baza planului anual de audit intern, ce include obiectivele , termenele si frecventa misiunilor de audit.

Situatiile financiare pentru anul 2024 au fost auditate de un auditor statutar independent , numit de Adunarea Generala a Actionarului.

Auditul statutar are ca scop efectuarea misiunii de audit asupra situatiilor financiare intocmite la 31 decembrie 2024 privind cerintele specifice referitoare la auditul statutar al entitatilor de interes public in conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 537/2014 si cu Standardele Internationale de Audit.

Auditul financiar la nivelul SC ACVATERM SA a fost realizat de auditorul financiar “ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL AUDITOR FINANCIAR” , cu sediul in Municipiul Ramnicu Sarat, str. 1 Decembrie 1918, bl. C17, ap. 8, avand CIF 2564782 , reprezentata de ec. Arion Maria, membra a CAFR si ASPAAS-RPE, Nr. AF2832, avand calitatea de a verifica activitatea economico-financiara si documentelor financiar-contabile ce au stat la

baza intregului an financiar, de a se pronunta asupra legalitati tuturor documentelor contabile la nivel de societate si de a elabora raportul de audit asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.2024.

Auditorul financiar independent economist Arion Maria, a prezentat Raportul de audit intocmit asupra situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2024, Adunarii Generale a Actionarilor la SC ACVATERM SA.

Situatiile financiare anuale sunt proprii Societatii. Situatiile financiare prezentate se refera la perioada 01.01.2024 – 31.12.2024. Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare este RON.

1. ORGANIZAREA CONTABILITĂȚII

Societatea a organizat evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare si a O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale cu modificarile ulterioare.

Toate operațiunile economico-financiare au fost consemnate în documente justificative, documente ce au fost înregistrate în contabilitate în mod cronologic și sistematic, într-un compartiment distinct organizat, condus de un economist, avand calitatea de șef serviciu economic.

Toate operatiunile tehnice si de productie au fost intocmite si consemnate in mod justificat si transparent de compartimentul tehnic-productie condus de un inginer, avand calitatea de șef serviciu tehnic-productie.

Toate documentele interne si externe au fost vizate de Dna Butuc Daniela- responsabila cu controlul financiar preventiv in cadrul societatii.

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii, politici si metode contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate depreciilor în valorizarea activelor, imobilizările corporale la valoarea justă
- stocurile de active circulante la valoarea de intrare
- creanțele și datoriile la valoarea lor nominală

Principiul independenței exercitiului

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul necompensării

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

Principiul intangibilității bilanțului

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

Pentru calculul amortizării imobilizărilor corporale a fost utilizat regimul de amortizare liniar, care presupune repartizarea în cote egale a valorii de recuperat, pe toată durata de viață normată stabilită de lege.

În baza Deciziei Nr. 31/01.11.2024 emisă de conducătorul unității, societatea a procedat la efectuarea, conform prevederilor legale – Legea contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aprobate prin OMFP nr.2861/09.10.2009.

A fost încheiat procesul verbal nr. 1756/31.12.2024 de către comisia de inventariere și aprobat de directorul societății.

Au fost inventariate de asemenea, bunuri aparținând terților și care se află temporar în administrarea societății. Urmare a acestei operațiuni nu au fost constatate diferențe în plus sau în minus care să fie înregistrate în contabilitate.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31 decembrie 2024 și notele explicative, anexe a acestora, s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Înregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (RON) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitatea sintetică și analitică pe baza documentelor legal întocmite, pentru operațiunile economico-financiare referitoare la exercițiul financiar-contabil încheiat. Situațiile financiare anuale simplificate au avut la bază balanța de verificare a conturilor sintetice întocmită la 31.12.2024.

1. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2024 situația capitalului propriu se prezenta după cum urmează:

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2023	2024	2023	2024
1.	Capital social subscris vărsat	680946	680946	28,66	27,69
2.	Rezerve din reevaluare	620627	673096	26,12	27,37
3.	Rezerve, din care:	1062992	1091688	44,77	44,40
	Rezerve legale	32766	33454	-	-
	Rezerve surplus din reevaluare	846274	868914	-	-
4.	Rezultatul reportat	-	-	-	-
5.	Rezultatul exercițiului	11300	13758	0,47	0,56
6.	Repartizarea profitului	-565	-688	-0,02	-0,02
TOTAL CAPITALUL PROPRIU		2375300	2458800	100,00	100,00

Constatări:

Capitalul social al SC ACVATERM SA la data de 31.12.2024, reprezintă 680.945,51 lei, și este divizat în 179.669 acțiuni în valoare nominală de 3,79 lei fiecare, deținut 100% de Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Valoarea contabilă a unei acțiuni la 31.12.2024 stabilită pe baza situației nete, este de 13,69 lei/acțiune. Aceasta valoare netă este de 361,21% mai mare față de valoarea nominală și față de anul precedent a înregistrat o creștere cu 3,55 %.

Rezervele din reevaluare a activelor au înregistrat o creștere cu 8% în anul 2024, față de anul 2023, ca urmare a reevaluării mijloacelor fixe (construcții +teren din str. Focsani, nr. 23 și a celor 2 autoturisme care se amortizaseră în totalitate costul lor de achiziție). Reevaluare s-a făcut în decembrie 2024.

Conform Ordin nr. 1802/2014 a MFP, privind reglementarile contabile - *daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluada la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.*

Reevaluarile imobilizarilor corporale sunt facute cu regularitate, conform legislatiei in vigoare, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Rezervele legale au inregistrat o crestere in valori absolute de 688 lei, in anul 2024, aceasta crestere fiind posibila pe fondul rezultatului pozitiv al exercitiului financiar, valoarea reprezentant 5% din profitul contabil anual, procent ce se poate aplica an de an, pana se atinge 20 % din capitalul social subscris si varsat de catre actionar.

Rezervele din surplus din reevaluare sau inregistrat o crestere in procent de 3% in anul 2024, fata de anul 2023, pe fondul reevaluarii mijloacelor fixe precizate mai sus.

Rezultatul net al exercitiului financiar 2024 este semnificativ mai mare fata de cel din anul 2023, exercitiul incheindu-se cu un profit net de 13758 lei, exprimat in procente 21,75 %.

3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu realizările anului anterior contul de profit și pierdere pe anul 2024, se prezintă astfel:

- lei -

• VENITURI	2023	2024	• CHELTUIELI	2023	2024
Productia vândută	3420383	3371334	Cheltuieli materiale, din care:	277301	225234
Vânzări de mărfuri	22400	16813	- cheltuieli materii prime	13480	-
Venituri din subvenții de expl. aferente cifrei de afaceri	-	-	Cheltuieli cu serv. exec. de terți	260624	146023
CIFRA DE AFACERI	3442783	3388147	Impozite, taxe	115802	149660
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	13480	-	Cheltuieli de personal	2998951	2523562
Ven. din subv. de expl.	581855	-	Alte cheltuieli	8587	2807
Alte venituri din expl, din care:	10505	19596	Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	286622	284291
-venituri din vanzarea activelor	1014	18879	Ajustări de valoare privind activele circulante	3100	14851
-ven. din proviz si ajustari de proviz.	-	-			

			Cheltuieli cu pierderi din creante		
VENITURI DIN EXPLOATARE	4048623	3407743	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	3962987	3353429
VENITURI FINANCIARE, din care:	7985	10897	CHELTUIELI FINANCIARE, din care:	68810	37024
Dobanzi	176	157	Dobanzi leasing si credit pt inv.	68810	37024
Venituri din dividende	7809	10740			
VENITURI TOTALE	4056608	3418640	CHELTUIELI TOTALE	4031797	3390453

Venituri din exploatare	4048623	3407743
Venituri financiare	7985	10897
Total venituri	4056608	3418640
Cheltuieli de exploatare	3962987	3353429
Cheltuieli financiare	68810	37024
Total cheltuieli	4031797	3390453
Rezultatul brut- din care:	24811	28187
-din exploatare	85636	54314
-din activ. financiara	-60825	-26127
Impozit pe profit	13511	14429
Rezultat net(profit)	11300	13758

Din datele prezentate rezultă următoarele:

VENITURI:

- cifra de afaceri a reprezentat în 2024, 99,11 % din veniturile totale ale societății, comparativ cu 2023 când a reprezentat 84,86 %;
- veniturile obtinute din prestarea de servicii au inregistrat diminuari de 1,43 % fata de anul 2023. Diminuarea a aparut ca urmare a tarifelor neactualizate inca din anul 2016 pe serviciul de salubritzare a cailor publice, dar ce se poate concluziona este faptul ca , mentinerea cat de cat a veniturilor la un nivel cum este cel rezultat in acest an se datoreaza inclusiv extinderii activitatii societatii, si anume , societatea opereaza pe doua comune “serviciul de colectare si transport al deseurilor municipale”, la aceste venituri adaugandu-se si o crestere a suprafetelor de salubritzat in municipiul Ramnicu Sarat, o crestere prestarilor de servicii de vidanjare si nu in ultimul rand, o crestere a numarului locurilor de parcare de resedinta.
- veniturile obtinute din vanzarea marfurilor au inregistrat o diminuare in anul 2024 cu 25 %, aceste venituri reprezinta de fapt, venituri din vanzarea deseurilor reciclabile colectate de pe caile publice ale municipiului Ramnicu Sarat si implicit din activitatea de colectare a deseurilor reciclabile din

zonele rurale (UAT Murgesti si UAT Podgoria). Diminuarea a aparut ca urmare a introducerii Sistemului de Garantie-Returnare, astfel ca , se colecteaza mult mai putine deseuri reciclabile.

- în exercițiul financiar încheiat, la “alte venituri din exploatare” s-au înregistrat creșteri semnificative fata de anul 2023, la venituri din vanzarea activelor , aceste venituri fiind obtinute din vanzarea automacaralei, avand an de fabricatie 1982 si a carei evaluare a fost facuta de un expert autorizat, pretul stabilit fiind calculat la pretul pietei.
- veniturile din exploatare au înregistrat o diminuare semnificativa avand in vedere ca, societate nu a mai preluat someri în anul 2024, astfel incat nu a mai înregistrat venituri sub forma de subventie de la AJOFM. In anul 2023 veniturile din subventie au însemnat 581855 lei, odata cu angajarea a 49 de ucenici din randul somerilor, aceasta subventie acoperind partial cheltuielile cu munca vie a celor 49 de ucenici. In anul 2023 s-a încheiat cu AJOFM, un numar de 49 de conventii de ucenici, acestia facand parte din schema de personal a societatii si a caror activitate a acoperit timp de 6 luni zona de intretinere si exploatare a spatiilor verzi de pe raza municipiului Ramnicu Sarat.
- în exercițiul financiar încheiat, la “ venituri din subventii de exploatare”, nu se regasesc venituri din subventii, explicatiile acestor subventii se regasesc precizate mai sus. De completat la explicatiile precizate mai sus este faptul ca, aceste subventii au avut ca baza:

“Protocolul de Parteneriat pentru Formare Profesională și Ocupare în Zona Economică a Municipiului Râmnicu Sărat, protocol semnat în data de 19.12.2022 între Unitatea Administrativ Teritoriala a Municipiului Râmnicu Sărat și S.C. ACVATERM S.A. pentru implementarea proiectului **„Dezvoltare locală în cadrul Municipiului Râmnicu Sărat prin reducerea numărului de persoane aflate în risc de sărăcie și excluziune socială”**, proiect co-finanțat din Programul Operational Capital Uman 2014 – 2020, ținând cont de aspecte socio-economice cum ar fi:

- *opțiunea pentru o societate bazată pe cunoaștere și nevoile de creștere a competitivității economice, factori care implică investiții și măsuri coordonate pentru dezvoltarea capitalului uman și valorificarea superioară a acestuia.*
- *importanța educării și formării profesionale în cadrul strategiilor care vizează dezvoltarea unei economii inteligente, durabile și favorabile incluziunii, care să asigure un nivel ridicat de ocupare a forței de muncă, productivitate și coeziune socială.*
- *necesitatea unor eforturi conjugate din partea mediului economic, comunității locale și a sistemului de formare profesională, pentru formarea competențelor necesare dezvoltării personale și profesionale a persoanelor fără loc de muncă, precum și sprijinirea acestora în tranziția către un loc de muncă.*

- *contextul unei piețe a muncii aflată într-o continuă schimbare, corelat cu nevoia de competențe sporite în rândul persoanelor aflate în căutarea unui loc de muncă și importanța implicării entităților relevante (instituții de stat, furnizori de locuri de muncă din sistemul public/privat, mass media) în promovarea unei piețe a muncii inclusiv.*
- *promovarea și susținerea unei oferte de formare profesională de calitate pentru calificările vizate în scopul angajării persoanelor aflate în situații cum ar fi: șomaj (tineri și adulți – în special șomeri de lungă durată), persoane inactive, persoane aflate în căutarea unui loc de muncă (inclusiv persoane aflate în curs de disponibilizare), persoane care au părăsit timpuriu școala.*
- - veniturile financiare au crescut în exercițiul financiar 2024 într-un procent de 37,53 %, fata de anul 2023, aceste venituri reprezentand dividende repartizate de societatea la care ACVATERM detine parti sociale, conform legislatiei in vigoare;
 - veniturile totale au inregistrat o diminuare mare în 2024, in valoare absoluta aceasta fiind de 637968 lei, dar avand in vedere faptul ca, 581855 lei a reprezentat subventia primita de la AJOFM in anul 2023, diminuarea efectiva raportata la anul financiar 2024 este de 56113 lei, explicatiile privind aceasta diminuare a veniturilor este mentionata mai sus la "veniturile din prestarea de servicii".

CHELTUIELI:

- în 2024, cheltuielile de exploatare au inregistrat o diminuare cu 15,00 % față de anul 2023, pe fondul reducerilor cheltuielilor cu munca vie, prin diminuarea numarului de personal, respectiv, cei 49 de ucenici care au facut parte din schema de personal in intervalul 11 aprilie – 10 octombrie 2023. In egala masura, in componenta cheltuielilor cu personalul in anul 2024 a exista o majorare efectiva pe fondul cresterii salariul minim brut pe economie, avandu-se in vedere faptul ca, 80% dintre salariati au salariul minim brut pe economie. Cresterea cheltuielilor de exploatare se datoreaza si cresterii impozitelor si taxelor (ex. impozite locale si redeventa pe parcarile publice cu plata si de resedinta), cat si pe fondul cresterii cheltuielilor cu achizițiile de materiale si utilitati (ex. combustibil, lubrefianti, piese de schimb, obiecte de inventar-echipamente de protectie-, materiale igienico-sanitare, energie electrica, gazele naturale, apa, RCA, ITP, rogvineta, etc). Cea mai mare pondere o au cresterile cu serviciile de depozitare a deseurilor municipale la operatorul RER SUD si operatorul RER SERVICII ECOLOGICE, ca urmare a generarii acestor deseuri de pe serviciul de salubritate prestat de societate;

- cheltuielile totale au înregistrat o diminuare majoră în exercițiul financiar încheiat în procent de 16 % față de anul 2023, dar și aici influența o are cheltuiala cu cei 49 ucenici;
- în anul 2024 cheltuielile cu materialele consumabile au reprezentat 7 % din cheltuielile de exploatare, față de anul precedent s-a înregistrat o creștere cu 0,01 %;
- cheltuielile cu prestațiile executate de terți au reprezentat 4,35% din cheltuielile de exploatare, față de anul precedent s-a înregistrat o descreștere cu 2,11 %; diminuarea acestor cheltuieli deriva tot din eliminarea cheltuielilor cu cei 49 de ucenici pentru care în anul 2023 s-au generat cheltuieli pe fondul formării profesionale a acestora prin intermediul unui formator autorizat, având ca rezultat calificarea profesională a acestora în meseria de “îngrijitor spații verzi”.

De precizat faptul că această componentă a cheltuielilor executate de terți, cuprind costuri cu serviciile de depozitare a deșeurilor municipale la operatorul RER SUD și operatorul RER SERVICII ECOLOGICE, a prestațiilor de servicii de evacuare a apelor uzate colectate prin vidanjare și descărcate în Stație de Epurare a Companiei de Apă, cu auditorul statutar, cheltuieli auditare certificare ISO, cheltuieli risc securitate, cheltuieli privind raportul de evaluare de risc la sediul social, sănătatea în muncă - analize medicale, actualizarea programului de contabilitate, mentenanța sistem video, mentenanța la tehnica de calcul, cheltuieli site societate, cheltuieli agenda legislativă, cheltuieli monitorizare GPS, cheltuieli de mentenanță la aparatele de parcare, alte prestări de servicii, etc).

- Cheltuielile cu impozitele și taxele, cuprind: plata redevenței către UAT Ramnicu Sarat, privind concesionarea terenurilor pentru parcarile publice cu plata și de reședință, cheltuieli aplicate în procent de 10% asupra veniturilor obținute în anul financiar, respectiv, redevența către ANRSC- 0,2% asupra veniturilor obținute din serviciile de salubritate, taxa către AMEPIP -1% asupra cifrei de afaceri, precum și cheltuieli cu taxele pe terenurile închiriate pentru parcare și implicit celelalte impozite locale aplicate pe construcții și terenuri și pe mijloace fixe.
- cheltuielilor cu personalul în anul 2024 a înregistrat o descreștere majoră în procent de 16 % față de anul 2023, pe același fond al diminuării numărului de personal prin încetarea perioadei de ucenicie a celor 49 de ucenici. Pe

fondul strict al numarului de personal din anul 2024 se poate spune ca aceste cheltuieli au inregistrat o de fapt o crestere, ca urmare a cresterii salariului minim brut pe economie, iar ponderea in chelt. de expl. este de 75,25%;

- cheltuielile cu amortizarea au reprezentat in anul 2024, 8 % din totalul cheltuielilor de exploatare, fata de 7,23% cat au reprezentat in 2023.
- elementul “cheltuieli cu pierderi din creante”, reprezinta cheltuieli cu o creanta in suma de 14851 lei, creanta istorica si neachitata de UAT Ramnicu Sarat, de pe serviciul de apa-canal, astfel ca, aceasta creanta a fost propusa si trecuta pe pierderi din creante, intrucat societate nu mai are obiectul de activitate -prestari servicii apa-canal -inca din anul 2009.
- elementul “cheltuieli cu impozitul pe profit”, a reprezentat in anul 2024, in valoare absoluta 14429 lei.

4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI. BILANȚUL FINANCIAR

ACTIV	2023 -lei-	2024 -lei-
1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE din care:	2522004	2333650
Imobilizări necorporale	-	-
Imobilizări corporale, din care:	2521014	2332660
imobilizari corporale in curs de executie	-	-
Imobilizări financiare	990	990
2. ACTIVE CIRCULANTE din care:	637677	787868
a. VALORI REALIZABILE din care:	533784	755416
- stocuri	10731	5451
- furnizori – debitori	-	-
- clienți	423988	616414
alte creanțe, din care:	99065	133551
-sume de incasat de la bugetul statului	27754	63402
b. VALORI DISPONIBILE din care:	103893	32452
- disponibil la bancă	96892	24465
- disponibil în casă	6993	7987
- alte valori	8	-
TOTAL ACTIVE	3159681	3121518

Concluzii:

- activele totale ale societății au înregistrat o descreștere nesemnificativă în anul 2024 cu 1,21 % față de 2023;
- activele imobilizate au reprezentat la finele exercițiului financiar încheiat 74,76 % din totalul activului, înregistrând o descreștere, comparativ cu 79,81 % în anul 2023.
- descreșterea activelor imobilizate în anul 2024 a însemnat 5,05 % , fata de anul 2023, aceasta descreștere a aparut urmare amortizării în totalitate a 2 autoturisme, a caror valoare de achiziție a fost de 103.502,55 lei, iar valoarea de piață, urmare reevaluare la sfârșitul lunii decembrie 2024, a fost doar la nivelul a 78972,00;
- disponibilul la banca la finele anului 2024, a înregistrat o diminuare semnificativă, fata de 2023 în procent de 74,75 %;
- în totalul activelor imobilizate ponderea o dețin imobilizările corporale într-un procent de 99,96% ;
- activele circulante totale au înregistrat o creștere semnificativă în anul 2024 cu 23,55 % , față de 2023;
- valorile realizabile au înregistrat o creștere semnificativă la finele exercitiul financiar 2024 cu 41,52 % față de 2023, cu precizarea ca soldul creanțelor reprezintă creanțe curente;
- creanțele curente la bugetul statului la finele anului 2024, înregistrează o creștere în procent de 28,44 % , fata de anul 2023, acestea reprezentând în mare parte, sume de recuperat de la Casa de Sanatate pe certificatele medicale.
- stocurile au înregistrat o descreștere în anul 2024, în procent de 49,20 % față de 2023.

Comparativ cu anul 2023 la finele anului 2024 se înregistrează următoarele categorii de stocuri:

Nr. crt	Categoria de stocuri	Stoc la		Abateri Valori absolute	%
		31.12.2023	31.12.2024		
1.	Materiale auxiliare	2121	770	-1351	-36.30
2.	Combustibili	46	110	64	+239,13
3.	Piese de schimb	4052	1501	-2551	-37.04

4.	Alte mat. consumabile	694	1361	667	196,11
5.	Obiecte de inventar	3818	1610	-2208	-42,17

Creanțele totale ale societății au înregistrat o creștere în 2024 cu 43,38 % fata de anul 2023. O ponderea considerabila o reprezinta creante clienti, in procent de 69,43 % din total creante. La finele anului 2024 se înregistrau următoarele categorii de creanțe:

-lei-

Nr. crt.	Categorii de creanțe	Sold la		Abateri Valori absolute 4=(3-2)	%
		31.12.2023	31.12.2024		
	1	2	3		5=(3/2)
1	Clienți	311066	520734	+209668	+67,40
2	Clienți incerti	71215	56364	-14851	-20,85
3	Alte creante imobilizate	98071	98169	+98	+0,10
4	Furnizori-debitori	-	-	-	-
5	Contribuții pentru concedii și indemnizații	7910	20252	+12342	+156,03
6	Imp. pe profit	26963	25316	-1647	-6,11
7	TVA de recuperat	-	-	-	-
8	TVA neexigibilă furnizori	5278	17834	+12556	+237,89
9	Debitori diverși	58915	70150	+11235	19,07
10	Chelt. inreg in avans	-	-	-	-
11	Provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți	-56364	-58853	-2489	-4,42
	Total creante	523053	749966		

- soldul creante “clienți” la sfarsitul exercitiului financiar inregistreaza o creștere față de anul precedent in procent de 67,40 % ;

- soldul creante “clienti incerti” se diminueaza in anul 2024, in valoare absoluta cu 14851 lei, reprezentand creanta dusa pe cheltuiala, fata de anul 2023 ;
- in contul “clienti incerti” se regaseste in continuare agentul economic, SC FONTCOM - firma in insolventa si unde creanta de recuperat este la nivelul a 54075,28 lei, firma SUNTECH SERVICE SRL, cu suma de 2288,90 lei, care este in procedura de insolventa, pentru care societatea ACVATERM a declansat actiune in instanta pentru recuperarea creantelor.
- soldul contului 461 “Debitori diverși” la 31.12.2024, este la nivelul a 70149,51 lei, din care: suma de 50485,89 lei reprezinta cesionarea de creante, conform HCL Nr.189/27.11.2014 catre ADP Ramnicu Sarat, privind debitele inregistrate de chirie de la blocurile ANL 1 si ANL 2, pentru care societatea ACVATERM SA a deschis un dosar pe rolul Judecatoriei Rm Sarat privind recuperarea acestei creante inca din anul 2017, dosar nesolutionat nici pana la aceasta data. Valoarea ramasa a creantelor cesionate catre ADP la sfarsitul anului 2024 pentru serviciile prestate sunt in suma de 47837,27 lei, la care se adauga cheltuielile de judecata in suma de 2648,62 lei in cadrul dosarului, cheltuieli ce au fost generate pentru actionarea debitorilor in instanta de la blocurile ANL 1 si ANL 2.
- In soldul contului 461- debitori diversi- se regaseste si suma de 10740 lei, suma ce reprezinta dividende cuvenite societatii din partea firmei de Paza si care nu au fost achitate pana la 31 decembrie 2024;
- In soldul contului 461- debitori diversi- se regaseste si suma de 7660,62 lei, suma ce reprezinta cheltuieli de judecata, onorarii avocat, taxe de timbru, expertize contabile etc, cheltuieli generate odata cu actiunea in instanta pentru recuperarea creantelor cesionate privind pe debitorul ADP Rm Sarat.
- In soldul contului 461- debitori diversi- se regaseste si suma de 200 lei, suma ce reprezinta cheltuieli de judecata, taxe etc, cheltuieli generate odata cu actiunea in instanta a firmei SUNTECH SERVICE SRL
- Contul “ alte creante imobilizate” reprezinta garantia constituita de societate pentru executia prestarii de serviciu pe segmentul salubritarii cailor publice din municipiul Ramnicu Sarat, suma ce se ridica la nivelul a 98169,42 lei;
- Provizioanele constituite pentru acoperirea creantelor incerte au inregistrat o crestere in procent de 4,42 % in anul 2024, fata de anul 2023;
- Valorile disponibile au reprezentat la finele anului 2024, 4,12 % în totalul activelor circulante, comparativ cu anul 2023 când au reprezentat 16 %.

De remarcat este faptul că și în anul 2024 ca și în anul 2023, 2022, față de anii anteriori, 2018, 2019, 2020, societatea a reușit să aducă la zi încasarile creanțelor, excepție făcând creanțele de recuperat din cele trei dosare, respectiv FONTCOM, ADP și SUNTECH SERVICE SRL.

În anul 2024 s-a ajuns ca încasarea să se realizeze în intervalul scadent.

Încasarea creanțelor în termenul scadent a ajutat societatea să-și desfășoare activitatea în condiții optime.

Se impune menținerea acestor încasări luna de luna pentru a acoperi necesarul obligațiilor de plată pe care societatea le are față de terți, societatea de leasing, banca pentru creditul pentru investiții, bugetul de stat, salarii.

Mentținerea rezonabilă a disponibilităților bănești atât în anul 2024 cât și în anul 2023 reprezintă o singuranță din punct de vedere al lichidității imediate, acest indicator reflectând performanțele operative ale societății.

De menționat că, în anul 2024 societatea și-a desfășurat activitatea principală pe segmentul serviciului de salubritate a căilor publice pe raza Municipiului Râmnicu Sărat, menținând în continuare și prestarile de servicii pentru colectarea și transportul deșeurilor municipale din cele două comune Murguești și Podgoria.

Se așteaptă în continuare decizia U.A.T. Râmnicu Sărat privind modalitatea de atribuire a serviciului de salubritate a căilor publice, astfel încât, societatea să poată să-și continue activitatea principală și să poată implementa tarife actualizate în perioada imediat următoare.

Cu toate aceste incertitudini viitoare, privind activitatea de salubritate a căilor publice, societatea a realizat în anul 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 investiții majore pe segmentul 'parcului auto', făcând achiziții de utilaje la nivelul a 1758 mii lei, achiziția s-a realizat în baza unui contract de leasing financiar pe o perioadă de 5 ani, tot în anul 2019 s-au achiziționat 2 autoturisme pentru activitatea de salubritate și administrare a parcarilor de reședință și parcarilor publice cu plată prin programul Rabla, la nivelul a 104 mii lei, iar în anul 2020 s-a procedat la o reparație capitală a utilajului automatizant IVECO în sumă de 67305,87 lei, costuri generate cu înlocuirea ansamblor și subansamblor utilajului, suma care a ridicat valoarea activului, pentru că în anul 2021 sa se achiziționeze o vidană second-hand, an de fabricație 2010 la valoarea de 125000 lei, fără TVA, și implicit s-a achiziționat un imobil cu destinația de sediu social al societății la valoarea de 375000 lei, la care s-au adăugat costurile cu onorariul notarului și întocmirea contractului de vânzare-cumpărare la nivelul a 5512 lei plus cheltuieli cu reamenajarea, modernizare și igienizarea sediului în sumă de 105808,37 lei, toate aceste costuri ridicând valoarea imobilului, pentru că în anul 2022 sa se realizeze construirea acoperișului de pe zona de vitrine exterioare și implicit înlocuirea tamplăriei exterioare de tip aluminiu cu tamplărie

de tip termopan , toate acestea ridicandu-se la valoarea de 29694,24 lei, valoare care a crescut implicit si valoarea activului la nivelul a 516014,61 lei.

In anul 2022 s-a demarat investitia constructiei Garaj utilaje si Cladire vestiare la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 A, pentru ca aceasta investitie sa se finalizeze la 31 03.2023, dupa cum urmeaza:

1. Constructie - Hala Garaj – necesar garari utilajelor si a accesoriilor utilajelor, achizitionate in anul 2019-2020, la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23, - valoarea investitie 394.532, 46 lei

2. Constructie - Cladire Vestiare - constructiei cu amplasarea de module(2 buc), pentru acoperirea lipsei grupurilor sociale si a zonei de vestiare pentru salariatii, conform normelor de mediu si sociale. valoarea investitie 72.467,10 lei.

Obiectivele propuse privind investitiile prin bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2023, au fost realizate 100%.

In anul 2024 s-a reusit finalizarea leasingului financiar demarat in decembrie 2019, privind achizitiile de utilaje care deservesc activitatea de salubritate a localitatilor. Alte investitii nu au mai fost realizate, intrucat societatea a avut de achitat rate de capital si dobanzi, luna de luna, atat cat priveste leasingul financiar cat si creditul pentru investitii.

La incheierea exercitiului financiar 2024 capitalul social nu a inregistrat cresteri, nivelul fiind de 680.945,51 lei, capital detinut integral de acionarul unic, Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

5. SITUAȚIA DATORIILOR

-lei-

• PASIV	2023	2024
DATORII TOTALE	784381	662718
din care:		
1. Datorii pe termen lung	522855	210222
din care:		
-credit bancar pt investitii	311129	210222
- alte împrumuturi și datorii asimilate (leasing)	202737	-
- alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții)	8989	-
1. Datorii pe termen scurt	261526	452496
din care:		
- alte împrumuturi și datorii asimilate-garanții de buna executie	-	8650
- furnizori	34021	77786
- furnizori imobilizări	-	34055
- drepturi de personal neridicate	-	-
- rețineri din salarii CARD	59994	66737

- alte datorii în leg. cu personalul	8430	4650
- CAS asigurați	38341	49368
- CASS asigurați	17306	19604
- fond garantare creanțe salariale	4031	4319
- impozit pe profit	-	-
- TVA de plată	39954	91625
- TVA neexigibilă clienți	49666	83142
- impozit salarii	9005	9423
- impozite și taxe locale inclusiv majorări	-	-
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	-	-
- creditori diverși	778	3136
-venituri înregistrate în avans	-	-

Din datele prezentate rezultă:

- datoriile societății au reprezentat la 31.12.2024, 21,23 % din total pasiv (3.121.518 lei). Din total datorii (662.718 lei), 32,00 % sunt reprezentate de datoriile pe termen lung, datorii fata de Banca care a acordat credit pentru investitie. Față de anul precedent volumul datoriilor totale au înregistrat o descreștere cu 15,51 %, ca urmare a platii ratelor fata de institutiile creditoare.
- în totalul datoriilor pe termen lung, procentul de 100,00 % îl reprezintă creditul pentru investiții;
- datoriile pe termen scurt au reprezentat în 2024, 14,50% din total pasiv (3.121.518 lei) și respectiv 68,28 % din total datorii;
- la finele exercițiului financiar 2024 datoriile pe termen scurt au înregistrat o creștere semnificativă în procent de 73,02 % față de anul 2023, aceste datorii sunt curente și sunt aferente lunii decembrie cu scadența în luna ianuarie 2025, respectiv, salariile angajaților pe decembrie, obligațiile fata de bugetul de stat, furnizori curenti, cu acordarea și plata acestora în luna ianuarie 2025.

6. CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

6.1 INDICATORI DE LICHIDITATE

- arată capacitatea activelor din cadrul entității de a se transforma în bani, fără riscuri.

INDICATORI	2023	2024	±Δ	Abateri %
Lichiditatea curenta(active curente/datorii curente)	2,43	1,74	-0.69	-28,40
Lichiditatea imediata (active curente-stocuri/datorii curente)	2,39	1,73	-0.66	-27,62

Concluzii :

- lichiditatea curenta sau capacitatea de plată a ciclului de exploatare, este o expresie a echilibrului financiar pe termen scurt și reflectă capacitatea activelor curente disponibile de a se transforma în disponibilități bănești care să acopere datoriile scadente pe termen scurt. Indicatorul a înregistrat o diminuare față de anul precedent, intrucat acest indicator are valori sub pragul de 2, dar, avand in vedere ca valoarea recomandata si acceptabila este in jur de 2 înseamnă că exista o lichiditate aproape de nivelul acceptat;
- lichiditatea imediata, care exprimă capacitatea societății de a-și onora obligațiile pe termen scurt pe baza disponibilităților bănești a înregistrat în anul 2024 o scadere față de anul 2023, dar si asa indicatorul se apreciaza ca fiind supraunitar, avand in vedere ca valoarea recomandata si acceptabila este mai mare decat 1;

6.2. INDICATORI DE RISC

- reprezinta posibilitatea acoperirii acestora din rezerve si capitalul social , respectiv de cate ori entitatea achita cheltuielile cu dobanda.

• INDICATORI	2023	2024
Indicatorul gradului de indatorare(Capital imprumutat/Capital propriu)x100	22 %	8,55 %
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanda)	1,361 numar de ori	1,37 numar de ori

Concluzii:

- indatorarea fata de capitalul propriu se apreciaza ca fiind una foarte buna, avand in vedere ca riscul nu trebuie sa se ridice la mai mult de 30 %;
- indicatorul privind acoperirea dobanzilor se apreciaza ca fiind unul confortabil pentru societate, avand in vedere ca valoarea acestuia a inregistrat o crestere minora fata de anul 2023.

6.3. INDICATORI DE ACTIVITATE(GESTIUNE)

- furnizeaza viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale societatii, precum si capacitatea societatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale societatii

• INDICATORI	2023	2024
Viteza de recuperare a debitelor-clienti(sold mediu clienti/cifra de afaceri)x366	40 zile	51,24 zile
Viteza de rotatie a creditelor-furnizori(sold mediu furnizori/cifra de afaceri)x366	-2 zile	7,32 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate(cifra de afaceri/active imobilizate)	1	1,45
Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	1	1,09

Concluzii :

- durata de recuperare a creanțelor inregistreaza un numar in crestere a zilelor de recuperare a creantelor in anul 2024 fata de anul 2023, cu un plus de 11,24 zile, de unde rezulta ca se incaseaza dupa perioada de scadenta a facturilor;
- durata de rambursare a datoriilor in anul 2024, s-a situat in intervalul scadent, astfel incat societatea nu a inregistrat cheltuieli cu penalizari pentru intarzierea la plata;
- viteza de rotație a activelor imobilizate inregistreaza o crestere in anul 2024 fata de anul 2023. Rezultat bun, avand in vedere faptul ca, o valoare a numarului de rotatii mai mare, inseamna si un numar de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri;
- viteza de rotație a activelor totale se mentine aproape ca si in anul 2023, inregistrandu-se o mica crestere de 0,09 , astfel ca indicatorul este la un nivel bun pentru societate.

6.4. INDICATORI DE PROFITABILITATE SI SOLVABILITATE

- exprima eficienta societatii in realizarea de profit din resursele disponibile

• INDICATORI	2023	2024
Rentabilitatea capitalului angajat(Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/ Capital angajat)	0,032	0,02
Marja bruta din vanzari (profitul brut din vanzari/Cifra	0,721 %	1,6 %

de afaceri)x100		
Solvabilitatea patrimonială(capitaluri proprii/active totale)	0,75	0,79

Concluzii :

- rentabilitatea în anul 2024 a înregistrat o descreștere fata de anul 2023;
- marja bruta de vanzari a crescut in anul 2024 cu 0,88 % fata de anul 2023, acest indicator scoate in evidenta faptul ca societatea inregistreaza costuri mai mari fata de pretul de vanzare.
- solvabilitatea patrimonială, indicator care exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, înregistrându-se în anul 2024 o mica crestere fata de anul precedent. Solvabilitatea reprezinta un obiectiv prioritar al societatii, pentru ca urmarim sa pastram autonomia financiara.

Concluzii generale:

Raportandu-ne la realizarile anului precedent, se constata o crestere in anul 2024 a profitului brut cu 13,61 %, respectiv, o crestere nesemnificativa a cifrei de afaceri intr-un procent de 1,59 %, si o diminuare majora a veniturile din exploatare in procent de 15,83 %, intrucat veniturile din anul 2023 au avut in cuprinsul lor si venituri din subventii pentru exploatare.

Pe parcursul anului 2024 societatea a distribuit dividende aferente anului 2023 in valoare de 4938 lei, actionarului unic, Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Societatea nu inregistreaza la 31.12.2024 datorii fata de bugetul consolidat al statului.

Societatea a continuat in anul 2024 sa atinga toate obiectivele propuse, respectiv:

- a revizuit Autorizatia de mediu pentru principalele activitati desfasurate de societate.
- a obtinut Licenta CLASA 3 NR.6890 din 14.08.2024 ca operator privind salubritatea localitatilor, pentru activitatea de *“colectare separata si transport separat al deeurilor municipale si al deeurilor similare provenind din activitati comerciale din industrie si institutii, inclusiv fractii colectate separat, fara a aduce atingere fluxului de deseuri de echipamente electrice si electronice, baterii si acumulatori”*.
- a implementat in anul 2020 la nivel de societate Sistemul de Management Integrat Calitate-Mediu-Sanatate si Securitate Ocupationala, certificare conform SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 si SR ISO 45001:2018 de catre SRAC CERT SRL, pentru ca in anul 2021, 2022 , a existat audit de urmarire. In anul 2023 sa procedat la auditul pentru recertificare si anul 2024 a fost efectuat audit de urmarire;

- la nivelul societatii sunt implementate pe S.M.I. :
18 - proceduri de sistem;
22 - proceduri operationale.
- la nivelul societatii sunt implementate pe S.C.I.M. :
16 - proceduri de sistem;
10 - procedure operationale.

Se poate afirma că, rezultatele financiare înregistrate de societate sunt bune în anul 2024, în condițiile în care societatea își desfășoară activitatea pe baza contractelor de prestări servicii încheiate pe perioade minime de timp și cu tarife neactualizate încă din anul 2016 privind salubritatea cailor publice în municipiul Râmnicu Sărat

Cu privire la prestarile de servicii privind salubritatea cailor publice, acestea se fac în baza notelor de comanda elaborate de UAT Rm Sărat, cu tarife fundamentate la nivelul anului 2016. Menținerea și implicit aplicarea acestor tarife din anul 2016 la nivelul anului 2024 și implicit 2025, având în vedere creșterea tuturor preturilor, precum și a creșterilor salariale în decursul celor 8 ani, pot declanșa oricând o prăbușire economică a societății pe fondul veniturilor obținute sub nivelul cheltuielilor generate, cu intrarea în incapacitate de plată a obligațiilor la bugetul de stat, a ratelor și dobânzilor la creditul pentru investiții, taxe și impozite, plăți față de furnizori și nu în ultimul rând plăți salariilor etc). De menționat că, la nivel de societate 80 % din salarii sunt la nivelul salariului minim brut pe economie.

Societatea prin personalul angajat a făcut eforturi mari pentru ca acest rezultat financiar să fie pozitiv, având în vedere numărul insuficient de salariați în toate compartimentele societății, dar în mare măsură în cadrul compartimentului de salubritate - raportat la cerințele acoperirii a cât mai multor străzi în municipiul Râmnicu Sărat privind maturatul și întreținerea.

Având în vedere analiza economico-financiară cu privire la situațiile financiare ale anului 2024, prezentate în raportul anual de activitate și de gestiune, se constată că activitatea societății este cât de cât stabilă, consolidată și are performanțe în toate obiectivele realizate, cu o poziție financiară acceptabilă.

Concluzia finală, societatea poate continua activitatea operațională și de investiții doar prin actualizarea tuturor tarifelor pentru fiecare activitate în parte.

SC ACVATERM SA

CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Ec. Rodica Pleștiu

Ec. Simion Marilena

Ing. Preda Francisc E

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

SC ACVATERM SA

Coman Sorin - presedinte

Meirosu Nicoleta - memb

Milea Anca Renata - membr

ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL-AUDITOR FINANCIAR
CIF :25647828
Ramnicu Sarat, jud. Buzau
E-mail :maria@arion.ro

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE INTOCMITE LA DATA
DE 31.12.2024 DE CATRE
ACVATERM S.A.

RAPORT DE AUDIT

Catre Actionarii,
ACVATERM S.A.

Opinie

1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **ACVATERM S.A.** ("**Societatea**") cu sediul social în Ramnicu Sarat, str. N. Balcescu, nr. 1B, parter, judetul Buzau, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 10152880, care cuprind Bilantul la data de 31 decembrie 2024, Contul de profit si pierdere, Situatia modificarilor capitalului propriu si Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:

- | | |
|---|---------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 2.458.800 lei |
| • Profitul net al exercitiului financiar: | 13.758 lei |

3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024, precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, întocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("**OMFP nr. 1802/2014**").

Baza pentru opinie

4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("**ISA**") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

5 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste Alte informatii si nu exprimam niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este sa citim acele Alte informatii si, in acest demers, sa

apreciem daca acele Alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

6 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014"), si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

7 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici-o alta alternativa realista in afara acestora.

8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

9 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau

cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate 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 cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, 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 de informații 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 îndoeli 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 probe de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, care ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

11. Am fost numiți să audităm situațiile financiare individuale ale Societății pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2024. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani.

Confirmăm ca:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura admisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulata.

In numele

ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL-AUDITOR FINANCIAR

Inregistrata in Registrul Public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit din Romania cu nr. AF2832

Auditor: Arion Maria

Ramnicu Sarat, Romania

08 mai 2025

Președinte de 

Secretar general

SC ACVATERM SA

Rm Sarat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter

J10/48/1998, CUI 10152880

HOTĂRÂREA
ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR
NR. 75 din 16.05.2025

avand sediul in municipiul Ramnicu Sarat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter, judetul Buzau,
inregistrata la O.R.C. Buzau sub nr. J10/48/1998, CUI 10152880, atribut fiscal RO capital social
subscris si varsat 680.945,51 LEI

Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului Râmnicu Sărat, cu sediul în Mun. Rm. Sărat, str. N. Bălcescu nr. 1, jud. Buzău, funcționând conform Legii nr. 69 din 26.11.1991 emisă de Parlamentul României, în calitate de acționar unic al S.C. "ACVATERM" S.A. cu sediul în Mun. Rm. Sărat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, parter, județul Buzău, înmatriculată în Registrul Comerțului sub nr. J10/48/1998, cod unic de înregistrare 10152880, avand capital social de 680.945,51 lei, prin reprezentantii săi în Adunarea Generală a Acționarilor la SC ACVATERM SA, Dl. FLORIAN NICOLAE,

și Dl. TORCĂRESCU ȘTEFAN

numiți conform Hotărârii Consiliului Local al Mun. Rm. Sărat Nr. 262/28.11.2024, s-au intrunit in sedinta sa din data 16.05.2025, ora 14:30 la sediul societatii, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter, jud. Buzau si in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, a O.U.G. nr. 109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023, de dispozițiile Legii nr. 287/2009, privind Codul Civil, republicat, cu modificările și completările ulterioare, a O.U.G. nr. 57/2019, privind Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare și a Actului Constitutiv de societate, precum și a prevederilor HG 639/27.07.2023 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a O.U.G. Nr. 109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul nr. 651/24.12.2024, a HCL Nr. 217/30.09.2024 a Municipiului Ramnicu Sarat si a Actului Constitutiv de societate, avand in vedere ordinea de zi, prin vot, au hotărât:

Art.1. Aproba situatiile financiare pe anul 2024 prezentate : Bilantul prescurtat-formularul 10, Contul de profit si pierdere-formularul 20, Date informative-formularul 30, Situatia activelor imobilizate-formularul 40, Notele anexa la situatiile financiare.

Art.2. Aproba Raportul anual de activitate si gestiune asupra rezultatelor economico-financiare inregistrate pe anul 2024 al Consiliului de Administratie si al conducerii executive a SC ACVATERM SA;

Art.3. Aproba Raportul de audit financiar intocmit asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.2024, de "ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL AUDITOR FINANCIAR" , avand CIF 2564782 , reprezentata de ec. Arion Maria, membra a CAFR si ASPAAS-RPE, Nr. AF2832.

Art.4. Aproba repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2024, in suma totala de 13758,15 lei, conform balantei, dupa cum urmeaza:

- 687,96 lei, rezerve legale;
- 5881,00 lei, dividende cuvenite actionarului unic- Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat;
- 654,00 lei, impozit pe dividende;
- 6535,19 lei, constituirea de alte rezerve.

Art.5. Aproba descarcarea de gestiune a administratorilor neexecutivi si a directorului executiv, pentru exercitiul financiar 2024.

Art.6. Aproba ducerea pe cheltuiala (pierderi din creante) din contul „clienti incerti” a sumei de 14850,87 lei, suma ce reprezinta o creanta neachitata de UAT Rm Sarat, inca din anul 2009 pe subventie compensare energie termica.

Art.7. Aproba Raportul Anual al Comitetului de nominalizare si remunerare a administratorilor neexecutivi si a directorului executiv la SC ACVATERM SA, pe anul 2024.

Art.8. Aproba Raportul Comitetului de audit care a preluat si functiile Comitetului de gestionare a Riscurilor, pe anul 2024.

Art.9. Aproba Raportul anual de evaluare a activitatii administratorilor neexecutivi din cadrul Consiliului de Administratie la SC ACVATERM SA si realizarea indicatorilor cheie de performanta, pe anul 2024.

Pentru aducerea la indeplinire a prezentei hotărâri se mandateaza Consiliul de Administratie al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, privind inaintarea tuturor documentelor spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Ramnicu Sarat.

Reprezentanții Municipiului Ramnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sărat
în Adunarea Generală a Acționarilor ~~la~~ SC ACVATERM SA

Florian Nicolae - presedinte ____

Torcărescu Ștefan - secretar ____

DATA 16.05.2025

ROMANIA
JUDETUL BUZAU
MUNICIPIUL RAMNICU SARAT
CONSILIUL LOCAL

Comisia pentru amenajarea teritoriului,
urbanism, protectie mediu si turism

AVIZ

asupra proiectului de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, strada Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880

Comisia pentru amenajarea teritoriului, urbanism, protectie mediu si turism, intrunita in sedinta din data de 28.05.2025 a analizat *Proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, strada Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880*, in scris la punctul 4 de pe ordinea de zi a sedintei ordinare a Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat din data de 29.05.2025.

In conformitate cu prevederile art.136, alin.(3), lit.b) si alin.(8), lit.c) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, Comisia pentru amenajarea teritoriului, urbanism, protectie mediu si turism avizeaza **FAVORABIL** proiectul de hotarare mai sus mentionat.

Prezentul aviz a fost adoptat cu respectarea prevederilor art.125, alin.(2) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu un numar de 7 voturi pentru, — abtineri si — voturi impotriva din numarul total de 7 consilieri locali din componenta comisiei si 7 consilieri locali prezenti.

**Comisia pentru amenajarea teritoriului,
urbanism, protectie mediu si turism,**

**Preşedinte,
Domnul consilier Grigoras Nelu**

**Redactat,
Secretar,
Consilier local Neculaiasa-Pavel Vasilică**

ROMANIA
JUDETUL BUZAU
MUNICIPIUL RAMNICU SARAT
CONSILIUL LOCAL

Comisia pentru activitati economico-financiare si agricultura

AVIZ

asupra proiectului de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, strada Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880

Comisia pentru activitati economico-financiare si agricultura, intrunita in sedinta din data de 28.05.2025 a analizat **Proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, strada Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880**, in scris la punctul 4 de pe ordinea de zi a sedintei ordinare a Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat din data de 29.05.2025.

In conformitate cu prevederile art.136, alin.(3), lit.b) si alin.(8), lit.c) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, Comisia pentru activitati economico-financiare si agricultura avizeaza **FAVORABIL** proiectul de hotarare mai sus mentionat.

Prezentul aviz a fost adoptat cu respectarea prevederilor art.125, alin.(2) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu un numar de 7 voturi pentru, ___ abtineri si ___ voturi impotriva din numarul total de 7 consilieri locali din componenta comisiei si 7 consilieri locali prezenti.

Comisia pentru activitati economico-financiare si agricultura,

**Presedinte
Domnul Consilier Florian Nicolae**

**Redactat,
Secretar,
Consilier local Adam Gheorghe**

ROMANIA
JUDETUL BUZAU
MUNICIPIUL RAMNICU SARAT
CONSILIUL LOCAL

**Comisia pentru cultura, culte, invatamant, munca, sanatate
si protectia persoanelor aflate in nevoie**

AVIZ

**asupra proiectului de hotarare privind aprobarea raportului anual
de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al
directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile
financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere,
date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la
situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea
profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024 si raportul
auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A
Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, strada Nicolae Balcescu,
bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880**

Comisia pentru cultura, culte, invatamant, munca, sanatate si protectia persoanelor aflate in nevoie, intrunita in sedinta din data de 28.05.2025 a analizat **Proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, strada Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880**, in scris la punctul 4 de pe ordinea de zi a sedintei ordinare a Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat din data de 29.05.2025.

In conformitate cu prevederile art.136, alin.(3), lit.b) si alin.(8), lit.c) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, Comisia pentru cultura, culte, invatamant, munca, sanatate si protectia persoanelor aflate in nevoie avizeaza **FAVORABIL** proiectul de hotarare mai sus mentionat.

Prezentul aviz a fost adoptat cu respectarea prevederilor art.125, alin.(2) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu un numar de 7 voturi pentru, ___ abtineri si ___ voturi impotriva din numarul total de 7 consilieri locali din componenta comisiei si 7 consilieri locali prezenti.

**Comisia pentru cultura, culte, invatamant, munca, sanatate
si protectia persoanelor aflate in nevoie,**

Presedinte,

Domnul consilier Ranja Paul-Eugen

**Redactat,
Secretar,**

Consilier local Tocmelea Corina-Aurelia

ROMANIA
JUDETUL BUZAU
MUNICIPIUL RAMNICU SARAT
CONSILIUL LOCAL
Comisia juridica, de disciplina si validare

AVIZ

asupra proiectului de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, strada Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880

Comisia juridica, de disciplina si validare, intrunita in sedinta din data de 28.05.2025 a analizat **Proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2024, situatiile financiare pe anul 2024 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2024), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2024 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, strada Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880**, in scris la punctul 4 de pe ordinea de zi a sedintei ordinare a Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat din data de 29.05.2025.

In conformitate cu prevederile art.136, alin.(3), lit.b) si alin.(8), lit.c) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, Comisia juridica, de disciplina si validare avizeaza **FAVORABIL** proiectul de hotarare mai sus mentionat.

Prezentul aviz a fost adoptat cu respectarea prevederilor art.125, alin.(2) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu un numar de **7** voturi pentru, **—** abtineri si **—** voturi impotriva din numarul total de 7 consilieri locali din componenta comisiei si 7 consilieri locali prezenti.

Comisia juridica, de disciplina si validare,
Presedinte,
Domnul consilier Predonescu Lucian

Redactat,
Secretar,
Consilier local Chiosea Georgiana-Catalina