

P
2

PROIECT DE HOTARARE

privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 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 **30.05.2024**;

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului municipiului Rm.Sarat inregistrat sub nr.27484/16.05.2024 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.27807/17.05.2024 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;
- avizul 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 Precizărilor 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.284/28.11.2022 privind aprobarea Raportului privind evaluarea administratorilor neexecutivi din cadrul Consiliului de Administrație al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat care au solicitat reînnoirea mandatului, întocmit de către Comisia de selecție înființată prin HCL nr.223/29.09.2022, numirea membrilor Consiliului de Administrație al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat ca urmare a parcurgerii procedurii de reînnoire a mandatelor, precum și mandatarea reprezentanților Municipiului Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat pentru numirea administratorilor la societatea mai sus menționată;

-prevederile HCL nr.8/31.01.2023 privind aprobarea Raportului privind numirea finală a candidatului selectat pentru funcția de membru al Consiliului de Administrație al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, întocmit de către Comisia de selecție înființată prin HCL nr.223/29.09.2022, precum și mandatarea reprezentanților Municipiului Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat pentru numirea administratorului la societatea mai sus menționată;

-prevederile HCL nr.256/31.10.2018 privind majorarea capitalului social pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat;

-prevederile HCL nr.87/30.03.2023 privind aprobarea Planului de Administrație al Consiliului de Administrație al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat pentru perioada 2023-2027;

- 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;

-situatiile financiare inaintate de catre SC ACVATERM S.A Rm.Sarat prin adresa nr.640/15.05.2024 insotite de Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.67/13.05.2024, inregistrata la Primaria Municipiului Rm.Sarat sub nr.27391/15.05.2024;

- procedura de sistem « Inițierea proiectelor de hotărâri în vederea supunerii spre aprobare Consiliului Local »;

- prevederile HCL nr.133/30.04.2024 privind alegerea Presedintelui de sedinta al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat pentru lunile mai 2024-iulie 2024;

-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 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 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 afecteaza 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, in stransa corelare cu raspunderea administrativa si cu principiile raspunderii administrative conform competentelor celor implicati in raspunderea aferenta 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 adoptata de catre Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat in sedinta ordinara din data de 30.05.2024, cu respectarea prevederilor art.139 alin.1 (majoritate simpla) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu un numar de _____ voturi pentru, _____ abtineri si _____ voturi impotriva din numarul total de 19 consilieri locali in functie si _____ consilieri locali prezenti.

**Initiator,
Primar,
Cirjan Sorin-Valentin**

**Președinte de ședință,
Domnul consilier Grigoras Nelu**

**Avizat,
Secretar general,
Vagyas-Davidoiu Manuela**

**Nr. _____
Rm.Sărat 30.05.2024**



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. 27484/16.05.2024

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 2023, situatiile financiare pe anul 2023(bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023, 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.67/13.05.2024 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 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), 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 HCL nr. 82/30.03.2023 privind actualizarea Actului constitutiv al S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat in conformitate cu modificarile legislative in vigoare;
- 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. 640/15.05.2024, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr. 27391/15.05.2024, insotita de

situatiile financiare inaintate de catre S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sarat si de Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.67/13.05.2024;

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 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 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 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023, 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. 27807/17.05.2024

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 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023, 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 corporativa 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 H.C.L. nr.284/28.11.2022 privind aprobarea Raportului privind evaluarea administratorilor neexecutivi din cadrul Consiliului de Administrație al S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sărat care au solicitat reinnoirea mandatului, întocmit de către Comisia de selecție înființată prin HCL nr.223/29.09.2022, numirea membrilor Consiliului de Administrație al S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sărat ca urmare a parcurgerii procedurii de reinnoire a mandatelor, precum și mandatarea reprezentanților Municipiului Rm.Sărat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sărat pentru numirea administratorilor la societatea mai sus menționată;
- prevederile H.C.L. nr.8/31.01.2023 privind aprobarea Raportului privind numirea finală a candidatului selectat pentru funcția de membru al Consiliului de Administrație al S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sărat, întocmit de către Comisia de selecție înființată prin HCL nr.223/29.09.2022, precum și mandatarea reprezentanților Municipiului Rm.Sărat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. ACVATERM S.A. Rm.Sărat pentru numirea administratorului la societatea mai sus menționată;
- prevederile HCL nr. 256/31.10.2018 privind majorarea capitalului social pentru S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat;
- prevederile H.C.L. nr.87/30.03.2023 privind aprobarea Planului de Administrare al Consiliului de Administrație al S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat pentru perioada 2023-2027;
- prevederile H.C.L. nr.270/16.12.2020 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Rm. Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm. Sarat în

Adunarea Generala a Actionarilor la S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sărat, precum si aprobarea modelului contractului de mandat pentru acestia;

Luand in considerare situatiile financiare inaintate de catre S.C. ACVATERM S.A. cu adresa nr. 640/15.05.2024, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr. 27391/15.05.2024;

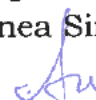
In temeiul prevederilor art.129, alin. (2) lit. a) si alin. (3) lit. d) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ, conform carora Consiliul local exercita atributii privind organizarea si functionarea aparatului de specialitate al primarului, ale institutiilor publice de interes local si ale societatilor si regiilor autonome de interes local si exercita, in numele unitatii administrativ-teritoriale, toate drepturile si obligatiile corespunzatoare participatiilor detinute la societati comerciale sau regii autonome, in conditiile legii;

Propunem Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat, spre competenta analiza 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 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023, 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.

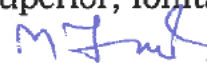
Avizat,
Director economic,
Ec. Tablet Anisoara



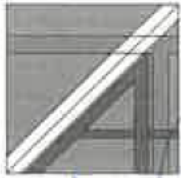
Intocmit,
Serviciu Buget-Contabilitate,
Ec. Manea Simona



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



ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT 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



ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT



Nr. 640/13.05.2024



CĂTRE,
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI RÂMNICU SĂRAT

SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, prin reprezentantul sau legal dir.
Pleștiu 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 31.12.2023.
- Raportul anual de activitate si gestiune pentru anul 2023.
- Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.2023.
- Raportul anual al Comitetului de Nominalizare si Remunerare pentru anul 2023.
- Raportul Comitetului de Audit pentru anul 2023.
- Hotărârea nr. 67 din 13.05.2024, a A.G.O.A. la SC ACVATERM SA.

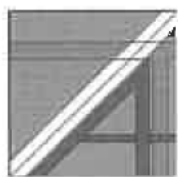
Cu stimă,

Director,
Ec. Pleștiu Rodica



**RAPORT
ANUAL
DE
ACTIVITATE
SI
GESTIUNE

2023**



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 2023

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 31.12.2023 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 in numar de doi imputerniciti ai actionarului unic si un Consiliu de Administratie format din trei membri, un director executive, un sef serviciu economic si un sef serviciu tehnic-productie.

Societatea ACVATERM SA are sediul social in 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 inregistrare 10152880, atribut fiscal "RO", avand un punct de lucru in str. Focsani, nr. 23 si un punct de lucru in 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 2023 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 2023, 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 2023, 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 si a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 65 din 05.02.2024.

Numirile finale s-au făcut în conformitate cu prevederile OUG Nr. 109/2011, privind guvernanta 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. Av. Dinulescu Florian – președinte (membru neexecutiv), numit:

- conform H.C.L. Nr. 240 din 27.09.2018, H.A.G.O.A. 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, a Hotararii AGOA 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, in data de 08.12.2023 postul de membru neexecutiv si implicit functia de presedinte in cadrul Consiliului de Administratie la SC ACVATERM SA, au ramas vacante.

2. Avand in vedere vacantarea postului de membru neexecutiv, 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 av. Milea Anca Renata , perioada cuprinsa in intervalul 31.01.2024 - 31.05.2024, pentru ca in aceasta perioada sa se declanseze si sa se finalizeze procedura de selectie, conform OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare.

3. Ec. Damian Mariana - membru neexecutiv, numit:

- conform H.C.L. Nr. 240 din 27.09.2018, a municipiului Ramnicu Sarat Hotararii.A.G.O.A. 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, pentru ca ulterior incetarii perioadei de provizorat, acestui membru nu i-a mai fost prelungit mandatul.

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

Urmare vacantarii postului de membru neexecutiv precizat mai sus , noul membru a fost numit conform H.C.L nr. 8/31.01.2023, in urma procedurilor de selectie, conf OUG 109/2011 cu modificarile ulterioare,a Hotararii AGOA. nr. 54 din 14.02.2023 si a Hotărârii nr. 121/14.02.2023 a Consiliului de Administrație, numit pe o perioada de 4 (patru) ani, incepand cu 01.02.2023 si pana la data de 31.01.2027.

Urmare demisie dlui Dinulescu Florian care ocupa postul de Presedinte al Consiliului de Administratie la SC ACVATERM SA , si ca urmare a demisiei acestuia la data de 08.12.2023, in

baza Hotararii C.A. Nr. 138/06.02.2024 , a fost numit presedinte al Consiliului de Administratie, dnul Coman Sorin.

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

- conform H.C.L. Nr. 240 din 27.09.2018, Hotararii 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, a Hotararii 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.

In cadrul Consiliului de Administratie functioneaza conform OUG 109/2011 doua comitete consultative: Comitetul de Nominalizare si Remunerare si Comitetul de Audit, conform Hotararii nr. 122/27.02.2023 a C.A. la SC ACVATERM SA, pentru ca ulterior demisiei dlui Dinulescu Florian , s-a constituit ulterior in baza Hotararii Nr. 138bis/06.02.2024, cele 2 comitete.

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 selectie 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.

Din cadrul conducerii executive a facut parte in anul 2023 pana la data de 14.06.2023, cand prin iesirea la pensie a dnei Ec. Ghizdeanu Marcela- sef serviciu economic, a fost inlocuita de dna ec. Simion Marilena care a preluat aceleasi obligatii si responsabilitati conform fisei

postului, cu atribuții suplimentare ca și șef al compartimentului financiar – contabil, ca factor de coordonare, control și verificare a tuturor documentelor financiar-contabile, și implicit dnul ing. Preda Francisc Decebal ca șef serviciu tehnic-productie cu responsabilități și obligații pe linie tehnică și de producție, conform fișei postului și atribuții suplimentare pe lângă decizii ale directorului executiv.

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

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

Directorul executiv a asigurat coordonarea tuturor activităților societății și a reprezentat societatea în relațiile cu terții.

Auditul intern se realizează de către auditorul intern al autorității publice tutelare, activitatea se desfășoară în baza planului anual de audit intern, ce include obiectivele, termenele și frecvența misiunilor de audit.

Situațiile financiare pentru anul 2023 au fost auditate de un auditor statutar independent, numit de Adunarea Generală a Acționarului.

Auditul statutar are ca scop efectuarea misiunii de audit asupra situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2023 privind cerințele specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 537/2014 și cu Standardele Internaționale 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 în Municipiul Ramnicu Sarat, str. 1 Decembrie 1918, bl. C17, ap. 8, având CIF 2564782, reprezentată de ec. Arion Maria, membră a CAFR și ASPAAS-RPE, Nr. AF2832, având calitatea de a verifica activitatea economico-financiară și documentelor financiar-contabile ce au stat la baza întregului an financiar, de a se pronunța asupra legalității tuturor documentelor contabile la nivel de societate și de a elabora raportul de audit asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2023.

Auditorul financiar independent economist Arion Maria, a prezentat Raportul de audit întocmit asupra situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2023, Adunării Generale a Acționarilor la SC ACVATERM SA.

Situațiile financiare anuale sunt proprii Societății. Situațiile financiare prezentate se referă la perioada 01.01.2023 – 31.12.2023. Moneda în care sunt întocmite situațiile 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 și a O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale cu modificările 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, având calitatea de șef serviciu economic.

Toate operațiunile tehnice și de producție au fost întocmite și consemnate în mod justificat și transparent de compartimentul etnic-producție condus de un inginer, având calitatea de șef serviciu etnic-producție.

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii, politici și metode contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

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 independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului , fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

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

Principiul intangibilitatii bilantului

Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Pentru calculul amortizării immobilizărilor 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. 92/01.11.2023 emisa 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 incheiat procesul verbal nr. 66/12.01.2024 de catre comisia de inventariere si aprobat de directorul societatii.

Au fost inventariate de asemeni, bunuri aparținând terților și care se află temporar în administrarea societatii. 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 2023 și notele explicative, anexe a acestora, s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilitatii 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 situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (RON) la cost istoric , cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor ale Societatii si 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 31.12.2023.

1. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2023 situația capitalului propriu se prezenta după cum urmează:

Nr. crt.	Explicatii	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2022	2023	2022	2023
1.	Capital social subscris vărsat	680946	680946	28,74	28,66
2.	Rezerve din reevaluare	620627	620627	26,19	26,12
3.	Rezerve, din care:	1056740	1062992	44,59	44,77
	Rezerve legale	32201	32766	-	-
	Rezerve surplus din reevaluare	846274	846274	-	-
4.	Rezultatul reportat	-	-	-	-
5.	Rezultatul exercițiului	11970	11300	+0,51	0,47
6.	Repartizarea profitului	-598	-565	-0,03	-0,02
	TOTAL CAPITALUL PROPRIU	2369685	2375300	100,00	100,00

Constatări:

Capitalul social al SC ACVATERM SA la data de de 31.12.2023, este in suma de 680.945,51 lei, si este divizat in 179.669 actiuni in valoare nominala de 3,79 lei fiecare, deținut de Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Valoarea contabila a unei actiuni la 31.12.2023 stabilita pe baza situatiei nete, este de 13,22 lei/actiune. Aceasta valoare neta este de 348,81% mai mare față de valoarea nominală si fata de anul precedent a inregistrat o crestere cu 0,22%.

Rezervele din reevaluare a activelor se mentin la acelasi nivel in anul 2023, fata de anul 2022. Nu au fost efectuate reevaluari la mijloacele fixe la finele anului 2023.

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 reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările 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 anul 2023, comparativ cu anul 2022, 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.

Rezervele din surplus din reevaluare se mentin la acelasi nivel in anul 2023, fata de anul 2022.

Rezultatul net al exercitiului financiar 2023 este cu putin mai mic fata de cel din anul 2022, exercitiul incheindu-se cu un profit net de 11300 lei, exprimat in procente 5,6 %.

3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu realizările anului anterior contul de profit și pierdere pe anul 2023, se prezintă astfel:

lei

• VENITURI	2022	2023	• CHELTUIELI	2022	2023
Productia vândută	2632411	3420383	Cheltuieli materiale,din care:	307243	277301
Vânzări de mărfuri	15370	22400	- cheltuieli materii prime	8987	13480
Venituri din subvenții de expl.aferente cifrei de afaceri	-	-	Cheltuieli cu serv. exec. de terți	178297	260624
CIFRA DE AFACERI	2647781	3442783	Impozite, taxe	102339	115802
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	8987	13480	Cheltuieli de personal	1775281	2998951
Ven. din subv. de expl.	-	581855	Alte cheltuieli	105	8587
Alte venituri din expl, din care:	42822	10505	Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	266242	286622
-venituri din vanzarea activelor	13600	1014	Ajustări de valoare privind activele circulante	-	
-ven.din proviz si ajustari de proviz.	12520	-	Cheltuieli cu pierderi din creante	12520	3100
VENITURI DIN EXPLOATARE	2699590	4048623	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2642027	3962987

VENITURI FINANCIARE, din care:	10884	7985	CHELTUIELI FINANCIARE, din care:	44425	68810
Dobânzi	192	176	Dobânzi leasing si credit pt inv.	44425	68810
Venituri din dividende	10692	7809			
VENITURI TOTALE	2710474	4056608	CHELTUIELI TOTALE	2686452	4031797

Venituri din exploatare	2699590	4048623
Venituri financiare	10884	7985
Total venituri	2710474	4056608
Cheltuieli de exploatare	2642027	3962987
Cheltuieli financiare	44425	68810
Total cheltuieli	2686452	4031797
Rezultatul brut- din care:	24022	24811
-din exploatare	57561	85636
-din activ. financiara	-33541	-60825
Impozit pe profit	12052	13511
Rezultat net(profit)	11970	11300

Din datele prezentate rezultă următoarele:

- cifra de afaceri a reprezentat în 2023, 84,86 % din veniturile totale ale societății, comparativ cu 2022 când a reprezentat 98,00 %;
- veniturile din exploatare au crescut în 2023 cu 49,97 % față de anul 2022, pe fondul acoperirii subvenției cu munca vie, acest venit fiind obținut din convențiile încheiate cu AJOFM pentru un număr de 49 de ucenici care au făcut parte din schema de personal a societății și a caror activitate a acoperit timp de 6 luni zona de întreținere și exploatare a spațiilor verzi de pe raza municipiului Ramnicu Sarat.
- veniturile obținute din prestarea de servicii au înregistrat creșteri de 29,93 % față de anul 2022, ca urmare a extinderii activității pe zona de întreținere și exploatare a spațiilor verzi de pe raza municipiului Ramnicu Sarat, a extinderii activității de salubritate a localităților în zona rurală, a creșterii suprafețelor de salubritate în Mun. Ramnicu Sarat, a creșterii prestațiilor de servicii de vidanjare și nu în ultimul rând, creșterea numărului locurilor de parcare de reședință.
- veniturile obținute din vânzarea marfurilor au crescut în anul 2023 cu 45,73%, aceste venituri reprezintă de fapt, venituri din vânzarea deșeurilor

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).

- veniturile financiare s-au diminuat în exercițiul financiar 2023, într-un procent de 26,64 %, fata de anul 2022, aceste venituri reprezinta dividende repartizate de societatea la care ACVATERM detine parti sociale, conform legislatiei in vigoare;
- în exercițiul financiar încheiat, la “ venituri din subventii de exploatare”, se regasesc venituri alocate de la AJOFM, in baza conventiilor incheiate, la nivelul a 581855 lei, pentru acoperirea cheltuielilor cu munca vie, pentru un numar de 49 de ucenici care au facut 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, avand 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 Teritorială 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 inactice, persoane aflate în căutarea unui loc de muncă (inclusiv persoane aflate în curs de disponibilizare), persoane care au părăsit timpuriu școala.*

- în exercițiul financiar încheiat, la “alte venituri din exploatare” s-au înregistrat diminuări semnificative față de anul 2022, în valoare absolută de 32317 lei, astfel în anul 2023 aceste venituri sunt la nivelul a 10505 lei, din care, venituri din vânzare de active în suma de 1014 lei;
- veniturile totale au crescut în 2023 cu 49,66 % , față de anul 2022, explicația creșterii regăsindu-se descrisă mai sus;
- în 2023, cheltuielile de exploatare au crescut cu 49,99 % față de anul 2022, atât pe fondul cheltuielilor cu munca vie, prin creșterea numărului de personal, respectiv, cei 49 de ucenici care au făcut parte din schema de personal a societății timp de 6 luni, a creșterii cu salariul minim brut pe economie, a creșterii impozitelor și taxelor (ex. impozite locale și redevența pe parcarile publice cu plată și de reședință), cât și pe fondul creșterii cheltuielilor cu achizițiile de materiale și utilități(ex. combustibil, energie electrică, gazele naturale), iar cea mai mare pondere o au creșterile cu serviciile de depozitare a deșeurilor municipale la operatorul RER SUD și operatorul RER SERVICII ECOLOGICE, ca urmare a generării acestor deșuri de pe serviciul de salubritate, prestat de societate;
- cheltuielile totale au înregistrat o creștere majoră în exercițiul financiar încheiat în procent de 50,07 % față de anul 2022;
- în anul 2023 cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile au reprezentat 6,99 % din cheltuielile de exploatare, față de anul precedent s-a înregistrat o diminuare cu 9,75 %;
- cheltuielile cu prestațiile executate de terți au înregistrat o creștere majoră în procent de 46,17 % în 2023 față de anul 2022, pe fondul cheltuielilor cu prestațiile formării profesionale a celor 49 de ucenici care au absolvit cursurile de calificare profesională prin intermediul unui formator autorizat în anul 2023, a creșterii excesive 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 vidanșare și descărcate în Stație de Epurare a Companiei de Apă, a serviciilor de distrugere a unei cantități de substanțe periculoase (64 kg mercur), pe care societatea la “ mostenit” încă de pe vremea când

ACVATERM avea in domeniul de activitate serviciul de apa-canal si termoficare, acesta fiind descoperit de serviciul din cadrul laboratorului de apa intr-o centrala termica care a fost dezafectata, respectiv, costuri cu auditorul statutar, cheltuieli auditare ISO, cheltuieli risc securitate, cheltuieli privind raportul de evaluare de risc la sediul social, risc la incendiu, sanatatea in munca - analize medicale, actualizarea programului de contabilitate, mentenanta sistem video, mentenanta la tehnica de calcul, cheltuieli sait societate, cheltuieli program de contabilitate, cheltuieli agenda legislative, cheltuieli monitorizare GPS, cheltuieli de mentenanta la aparatele de parcare, alte prestari de servicii).

- Cheltuielile cu plata redeventei catre UAT Ramnicu Sarat, privind concesionarea terenurilor pentru parcarile publice cu plata si de reședință și a taxelor și impozitelor locale, au crescut in anul 2023 cu 13,15 %, fata de anul 2022;
- ponderea cheltuielilor cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare a înregistrat o crestere majora, înregistrându-se în anul 2023 un procent de 68,92 % față de anul 2022, pe fondul creșterii numărului de personal, respectiv, angajarea a 49 de ucenici care au facut parte din schema de personal a societatii timp de 6 luni, respectiv, a creșterii salariului minim brut pe economie, iar ponderea in cheltuielile de exploatare este de 75,67%;
- cheltuielile cu amortizarea au reprezentat in anul 2023, 7,23 % din cheltuielile de exploatare, fata de 7,65% cat au reprezentat in 2022.
- elementul “cheltuieli cu pierderi din creante”, reprezinta cheltuieli cu creanta in suma de 3100 lei, creanta generata ca urmare actiunilor in instanta si a taxelor judecatoresti intr-un dosar ce a privit pe fostul director, si unde prin sentinta definitiva nu a obligat si la plata acestor cheltuieli.

4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI. BILANȚUL FINANCIAR

ACTIV	2022 -lei-	2023 -lei-
1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE din care:	2653062	2522004
Imobilizări necorporale	-	-
Imobilizări corporale, din care:	2652072	2521014
- imobilizari corporale in curs de executie	31527	-
Imobilizări financiare	990	990
2. ACTIVE CIRCULANTE din care:	549000	637677
a. VALORI REALIZABILE din care:	414504	533784
- stocuri	14282	10731
- furnizori – debitori	-	-
- clienți	297957	423988
- alte creanțe, din care:	102265	99065
-sume de incasat de la bugetul statului	40669	27754
b. VALORI DISPONIBILE din care:	134496	103893
- disponibil la bancă	112033	96892
- disponibil în casă	22425	6993
- alte valori	38	8
TOTAL ACTIVE	3202062	3159681

Concluzii:

- activele totale ale societății au înregistrat o descreștere în anul 2023 cu 1,33 % față de 2022;
- activele imobilizate au reprezentat la finele exercițiului financiar încheiat 79,81 % din totalul activului, înregistrând o descreștere nesemnificativa comparativ cu 82,85 % în 2022.
- descreșterea activelor imobilizate în anul 2023 a însemnat 4,94 % , fata de anul 2022, aceasta desrestere o punem pe seama faptului ca în anul 2023 nu a mai existat o reevaluare a mijloacelor fixe, acestea ramanand la aceiasi valoare de piata, legea obligand reevaluarea la un interval de 5 ani;
- disponibilul la banca la finele anului 2023, a înregistrat o diminuare fata de 2022 în procent de 13,52 %;

- în totalul activelor imobilizate ponderea o dețin imobilizările corporale într-un procent de 99,96% ;
- activele circulante totale au înregistrat o creștere în anul 2023 cu 16,15 % , față de 2022;
- valorile realizabile au înregistrat o creștere semnificativa la finele exercitiul financiar 2023 cu 28,77 % față de 2022, cu precizarea ca soldul creanțelor reprezinta creante curente;
- creantele curente la bugetul statului la finele anului 2023, înregistreaza o descreștere in procent de 31,76 % , fata de anul 2022.
- stocurile au înregistrat o descreștere in procent de 24,87 % față de 2022.

Comparativ cu anul 2022 la finele anului 2023 se înregistrează următoarele categorii de stocuri:

Nr. crt	Categoria de stocuri	Stoc la		Abateri Valori absolute	%
		31.12.2022	31.12.2023		
1.	Materiale auxiliare	3713	2121	-1592	-57,12
2.	Combustibili	514	46	-468	-8,94
3.	Piese de schimb	3200	4052	+852	+26,62
4.	Alte mat. consumabile	1132	694	-438	-61,30
5.	Obiecte de inventar	5724	3818	-1906	-66,70

Creanțele totale ale societății au înregistrat o creștere în 2023 cu 30,69 % fata de anul 2022. O ponderea considerabila o reprezinta creante clienti, in procent de 59,47% din total creante. La finele anului 2023 se înregistrează următoarele categorii de creanțe:

lei

Nr. crt.	Categoria de creanțe	Sold la		Abateri Valori absolute	%
		31.12.2022	31.12.2023		
1		2	3	4=(3-2)	5=(3/2)
1	Clienți	185133	311066	+9483	+4,47

2	Clienți incerti	71215	71215	+2331	+3,38
3	Alte creante imobilizate	97973	98071	+98	+0,10
4	Furnizori-debitori	-	-	-	-
5	Contribuții pentru concedii și indemnizații	8692	7910	+2762	+46,58
6	Imp. pe profit	10246	26963	+3506	+52,02
7	TVA de recuperat	20283	-	+20283	+100
8	TVA neexigibilă furnizori	1448	5278	-265	-15,47
9	Debitori diverși	61596	58915	+854	+1,41
10	Chelt. inreg in avans	5377	-	-	+100
11	Provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți	-56364	-56364	-12520	-18,00
	Total creante	400222	523053		

- soldul creante “clienți” la sfarsitul exercitiului financiar inregistreaza o crestere față de anul precedent in procent de 68,02 % ;
- soldul creante “clienți incerti” raman la acelasi nivel ca si in anul 2022 ;
- in contul “clienți 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 creanțelor, iar in luna decembrie 2022 a fost trecuta si suma de 14 850,87 lei in client incerti , suma ce reprezinta un debit nerecuperat din anul 2012, debit ce reprezinta subventie pentru investitii si care trebuia platit de UAT Rm Sarat.
- soldul contului 461 “Debitori diverși” la 31.12.2023, este la nivelul a 61596,51 lei, suma ce reprezinta cesionarea de creante, conform HCL Nr.189/27.11.2014 catre ADP Ramnicu Sarat, privind debitele inregistrate de chirasii 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 2023 pentru serviciile prestate sunt in suma de 47837,27 lei, la care se adauga cheltuielile de judecata in suma de 2648,62 lei, 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 7660,62 lei, suma ce reprezinta cheltuieli de judecata, onorarii avocat, taxe de timbre, 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, cheltuieli generate odata cu actiunea in instanta, respectiv (- 568 lei) plata in avans furnizor de semnatura electronica.
- Contul “ alte creante” 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 98071,30 lei;
- Provizioanele constituite pentru acoperirea creantelor incerte au ramas la acelasi nivel ca si in anul 2022 in suma de 56364 lei;
- Valorile disponibile au reprezentat la finele anului 2023, 16 % în totalul activelor circulante, comparativ cu anul 2022 când au reprezentat 24 %. De remarcat este faptul că si în anul 2023 ca si in anul 2022, fata de anii anteriori, 2018, 2019, 2020, societatea a reusit sa aduca la zi incasarea creantelor curente cat si a creantelor restante , exceptie facand creantele de recuperat din cele trei dosare , respectiv FONTCOM , ADP si SUNTECH SERVICE SRL.

In anul 2023 s-a ajuns ca incasarea sa se realizeze in intervalul scadent.

Incasarea creantelor in termenul scadent a ajutat societatea sa-si desfășoare activitatea în condiții optime.

Se impune mentinerea acestor incasari luna de luna pentru a acoperi necesarul obligatiilor de plata pe care societatea le are fata de terti, societatea de leasing, banca pentru creditul pentru investitii, bugetul de stat, salarii.

Mentinerea rezonabila a disponibilităților bănești atât în anul 2022 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 2023 societatea și-a desfășurat activitatea principală pe segmentul serviciului de salubritate a căilor publice pe raza Municipiului Râmnicu Sărat, menținând în continuare și prestațiile de servicii pentru colectarea și transportul deșeurilor municipale din cele două comune Murgestii 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 la momentul anului 2024.

Cu toate aceste incertitudini viitoare, privind activitatea de salubritate a căilor publice, societatea a realizat în anul 2019, 2020, 2021, 2022 și 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 suma de 67305,87 lei, costuri generate cu înlocuirea ansamblurilor și subansamblurilor utilajului, suma care a ridicat valoarea activului, pentru că în anul 2021 s-a achiziționat o vidanță 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, modernizarea și igienizarea sediului în suma de 105808,37 lei, toate aceste costuri ridicând valoarea imobilului, pentru că în anul 2022 s-a realizat construirea acoperișului de pe zona de vitrine exterioare și implicit înlocuirea tamplăriei exterioare de tip aluminiu cu tamplărie de tip termopan, toate acestea ridicându-se la valoarea de 29694,24 lei, valoare care a crescut valoarea activului la nivelul a 516014,61 lei.

În anul 2022 s-a demarat investiția construcției Garaj utilaje și Clădire vestiare la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 A, pentru că această investiție să se finalizeze la 31.03.2023, după cum urmează:

1. Construcție - Hala Garaj – necesar garaj utilajelor și a accesoriilor utilajelor, achiziționate în anul 2019-2020, la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23, - valoarea investiție 394.532,46 lei

2. Construcție - Clădire Vestiare - construcției cu amplasarea de module(2 buc), pentru acoperirea lipsei grupurilor sociale și a zonei de vestiare pentru salariați, conform normelor de mediu și sociale. valoarea investiție 72.467,10 lei.

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

La încheierea exercitiului financiar 2023 capitalul social nu a înregistrat creșteri, nivelul fiind de 680.945,51 lei, capital detinut integral de acționarul unic, Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

5. SITUAȚIA DATORIILOR

lei

• PASIV	2022	2023
DATORII TOTALE	837756	784381
din care:		
I. Datorii pe termen lung	657864	522855
din care:		
-credit bancar pt investitii	272941	311129
- alte împrumuturi și datorii asimilate (leasing)	379151	202737
- alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții)	5772	8989
II. Datorii pe termen scurt	179892	261526
din care:		
- alte împrumuturi și datorii asimilate-garanții de buna executie	9799	-
- furnizori	9090	34021
- furnizori imobilizări	-	-
- drepturi de personal neridicate	1929	-
- rețineri din salarii CARD	60210	59994
- alte datorii în leg. cu personalul	6330	8430
- CAS asigurați	34933	38341
- CASS asigurați	13771	17306
- fond garantare creanțe salariale	2825	4031
- impozit pe profit	-	-
- TVA de plată	-	39954
- TVA neexigibilă clienți	29559	49666
- impozit salarii	8903	9005

- impozite și taxe locale inclusiv majorări	-	-
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	-	-
- creditori diverși	2543	778
-venituri înregistrate în avans	-	-

Din datele prezentate rezultă:

- datoriile societății au reprezentat la 31.12.2023, 24,82 % din total pasiv (3.159.682 lei). Din total datorii (784.381 lei), 66,65 % sunt reprezentate de datoriile pe termen lung, datorii fata de societatea de leasing si fata de Banca care a acordat credit pentru investitie. Față de anul precedent volumul datoriilor totale au înregistrat o descreștere cu 6,38 %, ca urmare a platii ratelor fata de institutiile creditoare.
- în totalul datoriilor pe termen lung, procentul de 98,26 % îl reprezintă leasingul financiar si creditul pentru investitii;
- datoriile pe termen scurt au reprezentat în 2023, 8,27% din total pasiv (3.159.682 lei) și respectiv 33,34 % din total datorii;
- la finele exercițiului financiar 2023 datoriile pe termen scurt au înregistrat o creștere semnificativa in procent de 45,37 % față de anul 2022, aceste datorii sunt curente si sunt aferente lunii decembrie cu scadenta in luna ianuarie 2024, respectiv, salariile angajatilor pe decembrie, obligatiile fata de bugetul de stat, furnizori curenti, cu acordarea si plata acestora in luna ianuarie 2024.

6. CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

6.1 INDICATORI DE LICHIDITATE

- arata capacitatea activelor din cadrul entitatii de a se transforma in bani, fara riscuri.

INDICATORI	2022	2023	±Δ	Abateri %
Lichiditatea curenta(active curente/datorii curente)	3,052	2,43	-0,62	-20,39
Lichiditatea imediata (active curente-stocuri/datorii curente)	2,972	2,39	-0,58	-19,59

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, dar chiar și sub acest aspect al diminuării, indicatorul are valori supraunitare, având în vedere că valoarea recomandată și acceptabilă este în jur de 2, ceea ce înseamnă că există o lichiditate bună la nivelul trezoreriei;
- lichiditatea imediată, care exprimă capacitatea societății de a-și onora obligațiile pe termen scurt pe baza disponibilităților bănești a înregistrat în anul 2023 o scădere față de anul 2022, dar și așa indicatorul se apreciază ca fiind supraunitar, având în vedere că valoarea recomandată și acceptabilă este mai mare decât 1;

6.2. INDICATORI DE RISC

- reprezintă posibilitatea acoperirii acestora din rezerve și capitalul social, respectiv de câte ori entitatea achită cheltuielile cu dobânda.

• INDICATORI	2022	2023
Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat/Capital propriu) x 100	28 %	22 %
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobânda)	1,30 număr de ori	1,361 număr de ori

Concluzii:

- îndatorarea față de capitalul propriu se apreciază ca fiind una bună, având în vedere că riscul nu trebuie să se ridice la mai mult de 30 %;
- indicatorul privind acoperirea dobânzilor se apreciază ca fiind unul confortabil pentru societate, având în vedere că valoarea acestuia a înregistrat o creștere minoră față de anul 2022.

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	2022	2023
Viteza de recuperare a debitelor-clienti(sold mediu clienti/cifra de afaceri)x365	40 zile	40 zile
Viteza de rotatie a creditelor-furnizori(sold mediu furnizori/cifra de afaceri)x365	-1 zile	-2 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate(cifra de afaceri/active imobilizate)	1	1
Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	1	1

Concluzii :

- durata de recuperare a creanțelor se mentine in anul 2023 ca si in anul 2022, de unde rezulta ca societatea s-a preocupat de incasarea in termenele scadente ale creanțelor de la clienti;
- durata de rambursare a datoriilor in anul 2023, 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 se mentine in anul 2023 la fel ca si in anul 2022. 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 in anul 2023 la fel ca si in anul 2022 , 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	2022	2023
Rentabilitatea capitalului angajat(Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/ Capital angajat)	0,875	0,032

Marja bruta din vanzari (profitul brut din vanzari/Cifra de afaceri)x100	1,00	0,721
Solvabilitatea patrimonială(capitaluri proprii/active totale)	0,74	0,75

Concluzii :

- rentabilitatea in anul 2023 a inregistrat o descrestere fata de anul 2022;
- marja bruta de vanzari s-a micorat in anul 2023 cu 0,27 % fata de anul 2022, acest indicator scoate in evidenta faptul ca societatea inregistreaza costuri mai mici fata de pretul de vanzare.
- solvabilitatea patrimonială, indicator care exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, co 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 diminuare minora in anul 2023 a profitului brut cu 5,6 %, respectiv, o crestere semnificativa a cifrei de afaceri intr-un procent de 30,02 %, si o crestere majora a veniturile din exploatare in procent de 50,67 %.

Pe parcursul anului 2023 societatea a distribuit dividende aferente anului 2022 in valoare de 5230 lei, actionarului unic, Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Societatea nu inregistreaza la 31.12.2023 datorii fata de bugetul consolidat al statului.

Societatea a continuat in anul 2023 sa atinga toate obiectivele propuse, respectiv:

- a revizuit Autorizatia de mediu pentru principalele activitati desfasurate de societate.
- a obtinut Licenta Clasa 3 Nr. 6411 din 27.07.2023 ca operator privind salubritatea localitatilor, pentru activitatea de *colectare separata si transport separat al deseurilor municipale si al deseurilor 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 si 2023 sa mentina certificarea ca urmare a auditarii anuale;

Se poate afirma că rezultatele financiare înregistrate de societate sunt bune in anul 2023, in conditiile in care societatea isi desfasoara activitatea pe baza contractelor de prestari servicii incheiate pe perioade minime de timp.

Cu privire la prestarile de servicii privind salubritatea cailor publice, acestea se fac in baza notelor de comanda elaborate de UAT Rm Sarat, cu tarife fundamentate la nivelul anului 2016. Mentinerea si implicit aplicarea acestor tarife din anul 2016 la nivelul anului 2023 si implicit 2024, avand in vedere cresterea tuturor preturilor, precum si a cresterilor salariale in decursul celor 7 ani, pot declansa oricand o prabusire economica a societatii, pe fondul veniturilor obtinute sub nivelul cheltuielilor generate, cu intrarea in incapacitate de plata privind, obligatiile la bugetul de stat, ratele de capital plus dobanzile scadente privind leasingul financiar, ratele plus dobanzile la creditul pentru investitii, taxe si impozite, plati fata de furnizori si nu in ultimul rand salariile etc). De mentionat ca la nivel de societate 85% din salarii sunt la nivelul salariului minim brut pe economie, fapt ce poate genera demisii in masa a salariatilor.

Societatea prin personalul angajat, a facut eforturi mari pentru ca acest rezultat financiar sa fie pozitiv, avand in vedere numarul insuficient de salariatii in toate compartimentele societatii, față de aria de acoperire a atributiilor.

Avand in vedere analiza economico-financiara cu privire la situatiile financiare ale anului 2023, prezentate in raportul de activitate si de gestiune, se constata ca activitatea societatii este stabila, consolidata si are performante in toate obiectivele realizate, cu o pozitie financiara acceptabila.

Concluzia finala, societatea poate continua activitatea operationala si de investitii in anul 2024, doar prin actualizarea tarifelor pentru activitatea principala, respectiv cod CAEN 3811-colectarea deseurilor nepericuloase.

SC ACVATERM SA
DIRECTOR EXECUTIV

Ec. Rodica Pleștiu

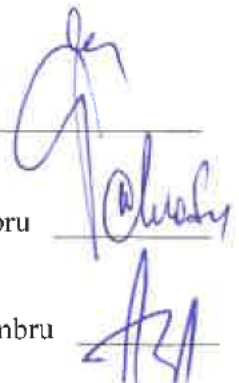


CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
SC ACVATERM SA

Coman Sorin - presedinte

Meirosu Nicoleta – membru

Milea Anca Renata – membru



Tip situatie financiara: BL

Suma de control:

Entitatea	SC ACVATERM SA		
Adresa	RAMNICU SARAT, str.N.BALCESCU, nr.-, bl.1 B, apt.P		
Numar din registrul comertului		Cod unic de inregistrare	10152880
Forma de proprietate	12		
CAEN	3811		

Situatii financiare anuale incheiate la 31.12.2023 de catre entitatile de interes public si de entitatile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr.1.802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

**F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**

Indicatori

1. Capital	680946
2. Capitaluri proprii	2375300
3. Capitaluri - Total	2375300
4. Profit / pierdere	11300

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele



INTOCMIT,

Numele si prenumele

Calitatea

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Semnat digital de Rodica
Plestiu
Data: 2024.05.08 13:38:15
+03'00'

Rodica Plestiu

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2023**
Suma de control **680.946**

Entitatea SC ACVATERM SA

Adresa

Județ Buzau Sector Localitate RAMNICU SARAT

Strada N. BALCESCU Nr. Bloc 1B Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J10/48/1998

Cod unic de înregistrare 10152880

Forma de proprietate

Cod LEEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societăți cu capital integral de stat

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ? **Raportări anuale**

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	2.375.300
Capital subscris	680.946
Profit/ pierdere	11.300

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PLESTIU 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 NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL AUDITOR FINANCIAR

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF2832

CIF/ CUI

25647828

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Rodica Plestiu

Semnat digital de Rodica Plestiu
Data: 2024.05.08 16:37:27
+03'00'

Semnătura electronică

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

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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	1.111.931	1.550.080
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.188.353	955.984
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	16.993	14.950
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	31,527	
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	303.268	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.652.072	2.521.014
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	2.653.062	2.522.004
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	14.282	10.731
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	14.282	10.731
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	297.957	423.988
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	102.265	99.065
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	400.222	523.053
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	134.496	103.893
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	549.000	637.677
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	5.377	
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	9.090	34.021
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 si entitatilor controlate in 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	170.801	227.505
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	179.891	261.526
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	374.486	376.151
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	3.027.548	2.898.155
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	272.941	311.129
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	384.922	211.726
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	657.863	522.855
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	620.627
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	32.201	32.765
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.024.539	1.030.227
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.056.740	1.062.992
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	11.970	11.300
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	598	565
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	2.369.685	2.375.300
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	2.369.685	2.375.300

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PLESTIU RODICA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.647.781	3.442.783
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.868.865	2.651.687
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.632.411	3.420.383
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	15.370	22.400
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	8.987	13.480
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		581.855
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	30.302	10.505
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	2.687.070	4.048.623
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	223.169	199.497
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	32.350	43.878
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	51.724	33.926
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		12.260
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		4.486
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.775.281	2.998.951
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.742.741	2.942.072
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646).	26	24	32.540	56.879

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	266.242	286.622
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	266.242	286.622
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	3.100
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	12.520	3.100
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	12.520	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	280.741	397.013
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	178.297	260.624
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33		12.000
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)		12.000
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	102.339	115.802
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	105	8.587
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	2.629.507	3.962.987
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	57.563	85.636
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	10.692	7.809
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	192	176
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	10.884	7.985
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	44.425	68.810
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	44.425	68.810
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	33.541	60.825
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	2.697.954	4.056.608
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	2.673.932	4.031.797
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	24.022	24.811
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	12.052	13.511
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	11.970	11.300
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PLESTIU RODICA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		11.300	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		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				
Furnizori 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				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (201)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	43		70	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	45		49	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				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	138.040	
- 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.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	134.685	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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	48b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	303.268	
- 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	98.963	99.061
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 parti 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	97.973	98.071
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	97.973	98.071
- 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	256.348	382.281
- 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 neincasate 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	40.669	40.151
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	8.692	7.910
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	31.977	32.241
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- 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	61.596	58.915
- 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	61.596	58.915
- sumele 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	22.425	6.993
- în lei (ct. 5311)	99	85	22.425	6.993
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	112.033	96.892
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	112.033	96.892
- 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	837.756	784.381
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	272.941	311.129
- în lei	114	100	272.941	311.129
- 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	394.722	211.726
- 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	9.090	34.021
- 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	9.090	34.021
- 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	68.469	68.424
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	89.991	158.303
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	51.529	59.678
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	38.462	98.625
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura 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 acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.543	778		
-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 datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	2.543	778		
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	680.946	680.946		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	680.946	680.946		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	2.074.274	2.121.156		
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 din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	5.230		4.938	
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	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.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	9.258		5.230	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	9.258		5.230	
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160	9.258		5.230	
- 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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		B	2022		2023	
A		B	2022		2023	
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.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PLESTIU RODICA

Semnatura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...).

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiei de constituire	01				X	
2.Cheptuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci 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	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	414.465	13.481		X	427.946
2.Constructii	09	726.756	466.999			1.193.755
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.843.372	9.879			1.853.251
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	18.935				18.935
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	31.527		31.527		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	303.268		303.268		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.338.323	490.359	334.795		3.493.887
III.Imobilizari financiare	19	990			X	990
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.339.313	490.359	334.795		3.494.877

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	858	1.197		2.055
2.Constructii	28	28.432	41.134		69.566
3.Instalatii tehnice si masini	29	655.019	242.248		897.267
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.942	2.043		3.985
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	686.251	286.622		972.873
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	686.251	286.622		972.873

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.Cheletuiele 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				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

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:

-

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5304/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul 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. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. 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 exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. 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.

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

Orî 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.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, 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 exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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	-
			+

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 01/01/2023	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2023	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2023	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2023
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Mijloace fixe	3.338.323	490.359	334.795	3.493.887	686.251	286.622		972.873
Imobilizari in curs								
Total	3.338.323	490.359	334.795	3.493.887	686.251	286.622		972.873

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:	11.300
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende etc.	
Profit nerepartizat	11.300

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	2.647.781	3.442.783
2. Costul bunurilor vandute si serv.prestate (3+4+5)	2.629.587	3.962.987
3. Cheltuielile activitatii de baza	2.629.587	3.962.987
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	18.274	-520.204
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	30.302	10.505
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	48.576	-509.699

Nota 5 - Situatiile creantelor si datoriilor

- lei -

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financ. 31/12/2023	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:	476.069	476.069	
-Furnizori-debitori			
-Clienti	382.281	382.281	
-Creante personal			
-Impozit pe profit	26.963	26.963	
-Taxa pe valoarea adaugata			
-Alte creante cu statul si inst.publ.	7.910	7.910	
-Debitori diversi	58.915	58.915	
III.Cheltuieli inregistrate in avans			
Total creante (I+II+III)	476.069	476.069	

Datorii	Sold la sfarsitul exerc.financiar 31/12/2023	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	522.855	522.855		
II.Alte datorii:	211.860	211.860		
-Furnizori	34.021	34.021		
-Datorii cu personalul si asig.soc.	128.102	128.102		
-Impozit pe profit				
-Taxa pe valoarea adaugata	39.954	39.954		
-Alte datorii fata de stat/inst.publ.	9.005	9.005		
-Grupuri si alte conturi cu asociatii				
-Creditori diversi	778	778		
III.Venituri inregistrate in avans				
Total datorii	734.715	734.715		

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatia financiara simplificata intocmita la data de 31 decembrie 2023, 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 580.946 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 70.

Cheltuielile cu salariile platite au fost de 2.942.072 LEI.

Cheltuielile cu asigurarile sociale, somaj si contributiile pentru pensii au fost de 56.879 LEI.

Nota 9 Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

Indicatorul capitalului circulant =	Active curente	637.677	=	-----	=	18,744
	Datorii curente	34.021				

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Indicatorul test acid =	Active curente - Stocuri	626.946	=	-----	=	18,428
	Datorii curente	34.021				

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat	522.855	=	-----	=	0,220
Capital propriu	2.375.300				

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	93.621	=	-----	=	1,361 numar de ori
Cheltuieli cu dobanda	68.810				

3. Indicatori de gestiune

a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

Sold mediu clienti	379.844	x	365	=	-----	x	365	=	40 zile.
Cifra de afaceri	3.442.783								

b) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

Sold mediu furnizori	-16.973	x	365	=	-----	x	365	=	-2 zile.
Cifra de afaceri	3.442.783								

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri	3.442.783	=	-----	=	1
Active imobilizate	2.522.004				

d) Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	3.442.783	=	-----	=	1
Total active	3.159.681				

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	93.621
--	--------

----- = ----- = 0,032
 Capital angajat 2.898.155

b) Marja bruta din vanzari

Profitul brut din vanzari 24.811
 ----- x 100 = ----- x 100 = 0,721 %
 Cifra de afaceri 3.442.783

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 evidenciat impozit pe profit in suma de 4.486 lei.

In 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



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Simion Marilena'.

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 31/12/2023 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 preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3811

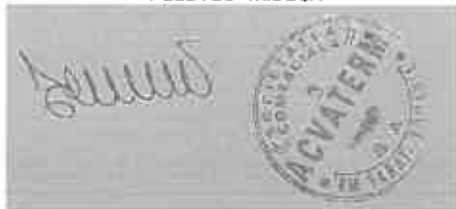
Colectarea deseurilor nepericuloase

Cod de identificare fiscala: 10152880

Administratorul societatii, PLESTIU RODICA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 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 2023

Venituri totale, din care:.....:	4.056.608 LEI
din activitatea de baza :	4.048.623 LEI
financiare	7.985 LEI
Cheltuieli totale, din care:.....:	4.031.797 LEI
de exploatare	3.962.987 LEI
financiare	68.810 LEI
Profit brut	24.811 LEI
Impozit pe profit.....:	13.511 LEI
Profit net	11.300 LEI

Administrator,

Intocmit,



[Handwritten signature]

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		620.627,41			620.627,41		620.627,41	
106	*Rezerve	1.062.426,88			565,00	1.062.991,88		1.062.991,88	
106.1	Rezerve legale		32.200,63		565,00	32.765,63		32.765,63	
106.5	Rezerve surplus reevaluare		846.273,82			846.273,82		846.273,82	
106.8	Alte rezerve		183.952,43			183.952,43		183.952,43	
121	*Profit si pierdere	3.804.132,49	3.850.516,51	253.145,57	218.061,99	4.057.278,06	4.068.578,50		11.300,44
121.1	Profit an fara sot	3.792.162,78	3.838.546,80	253.145,57	218.061,99	4.045.308,35	4.056.608,79		11.300,44
121.2	Profit an cu sot	11.969,71	11.969,71			11.969,71	11.969,71		
129	*Repartizarea profitului	11.969,71	11.969,71	565,00		12.534,71	11.969,71	565,00	
129.1	Repart.profit an fara sot			565,00		565,00		565,00	
129.2	Repart.profit an cu sot	11.969,71	11.969,71			11.969,71	11.969,71		
162	*Credite banc.termen lung	67.779,90	387.318,00	8.408,90		76.188,80	387.318,00		311.129,20
162.1	Cr.bancar term.lung-INVEST.	67.779,90	387.318,00	8.408,90		76.188,80	387.318,00		311.129,20
167	*Alte imprum.si datorii asim.	168.959,24	395.772,28	15.236,80	150,00	184.196,04	395.922,28		211.726,24
167.2	IMP.DAT.ASIM.-GARANTII GEST.	1.482,31	6.821,98		150,00	1.482,31	6.971,98		5.489,67
167.4	Imp.Dat.Asim.-Lsg.UTIL.SALUB	161.176,93	379.150,83	15.236,80		176.413,73	379.150,83		202.737,10
167.6	Imp.dat.asim.-garantie execu		799,47				799,47		799,47
167.7	Imp.dat.asim-Gar.ex.nr.1119	6.300,00	9.000,00			6.300,00	9.000,00		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	1.193.755,08				1.193.755,08		1.193.755,08	
213	*Instalatii,m.transp.,animale	1.853.250,85				1.853.250,85		1.853.250,85	
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	133.696,57				133.696,57		133.696,57	
213.5	Mas.util.instal.de salubrit.	1.216.858,40				1.216.858,40		1.216.858,40	
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	
231	*Imobiliz.in curs corporale	480.479,90	480.479,90			480.479,90	480.479,90		
231.1	Imob.corp.in curs de ex GARD	13.480,34	13.480,34			13.480,34	13.480,34		
231.3	Imob.corp.in curs exec.HALA	466.999,56	466.999,56			466.999,56	466.999,56		
261	Tit.part.la filiale din grup	990,00				990,00		990,00	
267	*Creante imobilizate	98.063,13		8,17		98.071,30		98.071,30	
267.8	Alte creante imobilizate	98.063,13		8,17		98.071,30		98.071,30	
281	*Amortizarea imob.corporale		948.274,86		24.598,20		972.873,06		972.873,06

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
281.1	Amortiz.amenaj.de terenuri		1.927,05		127,82	2.054,87			2.054,87
281.2	Amortiz.constructiilor		65.548,06		4.017,86	69.565,92			69.565,92
281.3	Amort.inst,mijl.tr,animale		876.984,51		20.282,26	897.266,77			897.266,77
281.4	Amortiz.alter imob.corp.		3.815,24		170,26	3.985,50			3.985,50
301	Materii prime	13.480,34	13.480,34			13.480,34	13.480,34		
302	*Materiale consumabile	180.999,03	173.587,78	11.715,38	12.213,34	192.714,41	185.801,12	6.913,29	
302.1	Materiale auxiliare	27.035,14	24.913,87	92,35	92,35	27.127,49	25.006,22	2.121,27	
302.2	Combustibili	128.546,97	128.005,80	11.027,22	11.522,23	139.574,19	139.528,03	46,16	
302.4	Piese de schimb	13.903,11	9.851,66	228,16	228,16	14.131,27	10.079,82	4.051,45	
302.8	Alte materiale consumabile	11.513,81	10.816,45	367,65	370,60	11.881,46	11.187,05	694,41	
303	Materiale de nat.ob.de inv.	47.696,24	43.878,32			47.696,24	43.878,32	3.817,92	
401	Furnizori	630.865,71	693.045,49	81.447,19	53.288,31	712.312,90	746.333,80		34.020,90
404	Furnizori de imobilizari	405.119,07	405.119,07	22.066,29	22.066,29	427.185,36	427.185,36		
411	*Clienti	4.102.618,44	3.662.669,52	250.638,11	308.306,17	4.353.256,55	3.970.975,69	382.280,86	
411.1	*Clienti	4.031.403,32	3.662.669,52	250.638,11	308.306,17	4.282.041,43	3.970.975,69	311.065,74	
411.1.1	Clienti-agenti economici	4.030.803,32	3.662.069,52	250.638,11	308.306,17	4.281.441,43	3.970.375,69	311.065,74	
411.1.2	Clienti-persoane fizice	600,00	600,00			600,00	600,00		
411.8	Clienti incerti sau in litig	71.215,12				71.215,12		71.215,12	
421	Personal-salarii datorate	2.616.689,00	2.616.689,00	190.781,00	190.781,00	2.807.470,00	2.807.470,00		
423	Personal-ajut.mater.datorate	10.115,00	10.115,00	1.838,00	1.838,00	11.953,00	11.953,00		
425	Avansuri acord.personalului	251.100,00	251.100,00	27.200,00	27.200,00	278.300,00	278.300,00		
426	Drepturi de personal neridic	22.019,00	23.798,00	2.915,00	1.136,00	24.934,00	24.934,00		
427	*Retin.din sal.dat.tertilor	1.327.124,00	1.413.956,00	120.974,00	94.136,00	1.448.098,00	1.508.092,00		59.994,00
427.42	Retineri CARD	1.327.124,00	1.413.956,00	120.974,00	94.136,00	1.448.098,00	1.508.092,00		59.994,00
428	*Alte dat./cr.legate de pers.	83,00	8.363,00		150,00	83,00	8.513,00		8.430,00
428.1	Alte datorii in leg.cu pers.		8.280,00		150,00		8.430,00		8.430,00
428.2	Alte creante in leg.cu pers.	83,00	83,00			83,00	83,00		
431	*Asigurari sociale	873.811,00	928.928,00	68.506,00	61.126,00	942.317,00	990.054,00		47.737,00
431.2	CAS asigurati	618.495,00	662.238,00	49.222,00	43.820,00	667.717,00	706.058,00		38.341,00
431.4	SANATAPE asigurati	245.201,00	262.647,00	17.446,00	17.306,00	262.647,00	279.953,00		17.306,00
431.7	Fond CM	18.807,00	12.735,00	1.838,00		20.645,00	12.735,00	7.910,00	
437	*Ajutor de somaj	52.088,00	55.852,00	3.585,00	3.852,00	55.673,00	59.704,00		4.031,00
437.3	Fond garantare cr.salariale	52.088,00	55.852,00	3.585,00	3.852,00	55.673,00	59.704,00		4.031,00
441	Impozitul pe profit	46.078,36	34.120,28		15.004,98	46.078,36	19.115,30		26.963,06
442	*Taxa pe val.adaugata	1.838.860,32	1.937.574,01	161.907,76	147.536,06	2.000.768,08	2.085.110,07		84.341,99
442.3	Tva de plata	409.860,71	456.597,37	46.737,00	39.954,03	456.597,71	496.551,40		39.953,69
442.4	Tva de recuperat	20.282,71	20.282,71			20.282,71	20.282,71		
442.6	Tva deductibila	127.903,01	127.903,01	9.220,37	9.220,37	137.123,38	137.123,38		

Sim bol cont	Denumire cont	SOME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SOME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
442.7	Tva colectata	584.500,38	584.500,38	49.174,40	49.174,40	633.674,78	633.674,78		
442.81	TVA neexigibila furnizori	134.364,66	127.467,91	7.601,59	9.220,37	141.966,25	136.688,28	5.277,97	
442.82	TVA neexigibila clienti	583.679,47	642.553,25	49.174,40	39.966,89	632.853,87	682.520,14		49.666,27
444	Impoz.pe ven.de nat.salarii	125.327,00	134.811,00	9.500,00	9.021,00	134.827,00	143.832,00		9.005,00
445	*Subventii	581.855,00	556.594,00		25.261,00	581.855,00	581.855,00		
445.2	Imp.neramb.character subventi	581.855,00	556.594,00		25.261,00	581.855,00	581.855,00		
446	*Alte impoz.,taxe si vars.as.	41.210,00	41.210,00			41.210,00	41.210,00		
446.2	Impozit dividende	455,00	455,00			455,00	455,00		
446.3	Taxe auto	2.569,00	2.569,00			2.569,00	2.569,00		
446.4	Taxe teren	30.057,00	30.057,00			30.057,00	30.057,00		
446.5	Taxe cladiri	8.072,00	8.072,00			8.072,00	8.072,00		
446.6	Taxe firma	37,00	37,00			37,00	37,00		
446.8	Taxa concesiune teren-imb	20,00	20,00			20,00	20,00		
447	*Fonduri speciale	2.400,00	2.400,00			2.400,00	2.400,00		
447.6	Fond persoane cu handicap	2.400,00	2.400,00			2.400,00	2.400,00		
448	*Alta dat.si crea.cu bug.st.	12,00	12,00			12,00	12,00		
448.1	*Alte datorii cu bug.statului	12,00	12,00			12,00	12,00		
448.1.1	Dobanzi si majorari buget st	8,00	8,00			8,00	8,00		
448.1.2	Penalizari buget stat	4,00	4,00			4,00	4,00		
457	*Dividende de plata	5.685,00	5.685,00			5.685,00	5.685,00		
457.2	An cu sot	5.685,00	5.685,00			5.685,00	5.685,00		
461	Debitori diversi	69.555,51	3.400,00	568,00	7.809,00	70.123,51	11.209,00	58.914,51	
462	Creditori diversi		5.397,31	6.749,98	2.130,67	6.749,98	7.527,98		778,00
471	Cheltuieli inreg.in avans	5.377,45	5.377,45			5.377,45	5.377,45		
473	Dec.din op.in c.de clarif.	1.137,88	337,88		800,00	1.137,88	1.137,88		
491	Prov.pt dep.creant.-clienti		56.364,25				56.364,25		56.364,25
512	*Conturi curente la banci	6.029.621,64	5.888.354,88	600.433,91	644.809,04	6.630.055,55	6.533.163,92	96.891,63	
512.1	*Conturi la banci in lei	6.029.621,64	5.888.354,88	600.433,91	644.809,04	6.630.055,55	6.533.163,92	96.891,63	
512.1.1	BRD disponibil	1.700.501,55	1.700.498,81	38.132,39	21.162,14	1.738.633,94	1.721.660,95	16.972,99	
512.1.10	BRD-garantii gestionare	14.350,96	1.482,31	1.500,00		15.850,96	1.482,31	14.368,65	
512.1.15	BRD - SALARII			9.186,00	8.386,00	9.186,00	8.386,00	800,00	
512.1.17	TREZORERIE 506901	568,51	568,51			568,51	568,51		
512.1.21	TREZ garantie ex.cod 450	799,47				799,47		799,47	
512.1.22	TREZ garantie ex.contr.1119	9.000,00	6.300,00			9.000,00	6.300,00	2.700,00	
512.1.4	TREZORERIE 5069	3.096.220,84	2.971.331,67	279.572,84	343.211,49	3.375.793,68	3.314.543,16	61.250,52	
512.1.5	TREZORERIE 5070	271.767,31	271.760,58	149.713,68	149.720,41	421.480,99	421.480,99		
512.1.6	RAIFFEISEN BANK-SALARII	936.413,00	936.413,00	122.329,00	122.329,00	1.058.742,00	1.058.742,00		
531	*Casa	1.006.810,67	1.003.461,46	46.540,56	42.896,53	1.053.351,23	1.046.357,99	6.993,24	

Sim	Denumire	SOME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SOME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
531.1	Casa in lei	1.006.810,67	1.003.461,46	46.540,56	42.896,53	1.053.351,23	1.046.357,99	6.993,24	
532	*Alte valori	128.348,00	128.336,00	19.425,00	19.429,00	147.773,00	147.765,00	8,00	
532.1	Timbre fiscale si postale	38,00	26,00		4,00	38,00	30,00	8,00	
532.8	Alte valori	128.310,00	128.310,00	19.425,00	19.425,00	147.735,00	147.735,00		
542	*Avansuri de trezorerie	240.763,30	240.763,30	20.760,53	20.760,53	261.523,83	261.523,83		
581	Viramente interne	2.431.532,82	2.431.532,82	293.810,00	293.810,00	2.725.342,82	2.725.342,82		
601	Chelt.cu materiile prime	13.480,34	13.480,34			13.480,34	13.480,34		
602	*Chelt.cu mat.consumabile	173.803,01	173.803,01	12.213,32	12.213,32	186.016,33	186.016,33		
602.1	*Chelt.cu mat.auxiliare	25.001,09	25.001,09	92,38	92,38	25.093,47	25.093,47		
602.1.1	Ch.mat.aux.salub.UAT RS	17.279,92	17.279,92	92,38	92,38	17.372,30	17.372,30		
602.1.2	Chelt cu mat.aux.alte serv.	7.445,40	7.445,40			7.445,40	7.445,40		
602.1.4	*Ch.mat.aux.salub.rural	275,77	275,77			275,77	275,77		
602.1.4.2	Ch.mat.aux.salub.UAT MURGEST	84,14	84,14			84,14	84,14		
602.1.4.3	Ch.mat.aux.salub.UAT PODGORI	191,63	191,63			191,63	191,63		
602.2	*Chelt.cu combustibilul	128.132,89	128.132,89	11.522,18	11.522,18	139.655,07	139.655,07		
602.2.1	Chelt.comb.salub. UAT RS	77.142,43	77.142,43	7.645,74	7.645,74	84.788,17	84.788,17		
602.2.2	Chelt.cu combustib alte serv	15.884,49	15.884,49	580,94	580,94	16.465,43	16.465,43		
602.2.5	*Chelt.comb.salubritate rural	35.105,97	35.105,97	3.295,50	3.295,50	38.401,47	38.401,47		
602.2.5.2	Chelt.comb.salub.UAT MURGEST	11.780,11	11.780,11	847,51	847,51	12.627,62	12.627,62		
602.2.5.3	Chelt.comb.salub.UAT PODGORI	23.325,86	23.325,86	2.447,99	2.447,99	25.773,85	25.773,85		
602.4	*Chelt.cu piesele de schimb	9.851,63	9.851,63	228,16	228,16	10.079,79	10.079,79		
602.4.1	Ch.piese schimb salubr.UATRS	3.271,19	3.271,19	134,16	134,16	3.137,03	3.137,03		
602.4.2	Chelt.cu piese schimb servici	13.122,82	13.122,82	68,44	68,44	13.191,26	13.191,26		
602.4.4	Ch.piese schimb salub UAT MG			6,39	6,39	6,39	6,39		
602.4.5	Ch.piese schimb salub UAT PG			19,17	19,17	19,17	19,17		
602.8	*Chelt.cu alte mat.consumab.	10.817,40	10.817,40	370,60	370,60	11.188,00	11.188,00		
602.8.1	Ch.cu mat.consum.salubrit.	633,93	633,93	0,01	0,01	633,94	633,94		
602.8.2	Chelt.cu mat.consum.servicii	4.693,71	4.693,71	111,17	111,17	4.804,88	4.804,88		
602.8.4	Ch.mat.consum.salub.UAT MURG	223,43	223,43	10,38	10,38	233,81	233,81		
602.8.5	Ch.mat.consum.salub.UAT Rm S	4.789,85	4.789,85	220,51	220,51	5.010,36	5.010,36		
602.8.7	Ch.mat.consum.salub.UAT PG	476,48	476,48	28,53	28,53	505,01	505,01		
603	*Chelt.priv.mat.de nat.ob.inv	43.878,39	43.878,39			43.878,39	43.878,39		
603.1	Chelt.mat ob inv.salubritate	24.109,85	24.109,85			24.109,85	24.109,85		
603.3	Chelt.mat ob inv. alte serv	8.119,65	8.119,65			8.119,65	8.119,65		
603.4	*Ch.ob.de inv.echiptalte bunu	11.648,89	11.648,89			11.648,89	11.648,89		
603.4.1	Ch.ob.de inv.salub.UAT RS	9.676,34	9.676,34			9.676,34	9.676,34		
603.4.3	Ch.ob.de inv.salub.UAT MURGE	370,24	370,24			370,24	370,24		
603.4.4	Ch.ob.de inv.salub.UAT PODG	915,31	915,31			915,31	915,31		

Sim	Denumire	SOME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SOME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
603.4.6	Ch.ob.de inv.(parcari)	687,00	687,00			687,00	687,00		
605 *	Chelt.priv.energia si apa	32.072,32	32.072,32	1.853,21	1.853,21	33.925,53	33.925,53		
605.1 *	Cheltuieli cu apa	17.053,45	17.053,45	126,26	126,26	17.179,71	17.179,71		
605.1.1	Cheltuieli cu apa	0,01	0,01			0,01	0,01		
605.1.2	Chelt.cu apa salub.UAT RS	425,74	425,74	75,13	75,13	500,87	500,87		
605.1.4	Chelt.cu apa salub.UAT MG	20,70	20,70	3,54	3,54	24,24	24,24		
605.1.5	Chelt.cu apa salub.UAT PDG	45,15	45,15	9,72	9,72	54,87	54,87		
605.1.6	Cheltuieli cu apa alte compa	16.561,87	16.561,87	37,87	37,87	16.599,74	16.599,74		
605.2 *	Cheltuieli cu en.electrica	10.994,50	10.994,50	1.265,08	1.265,08	12.259,58	12.259,58		
605.2.2	Chelt.cu en.el.salub.UAT RS	3.533,70	3.533,70	647,22	647,22	4.180,92	4.180,92		
605.2.4	Chelt.cu en.el.salub.UAT MG	165,76	165,76	4,55	4,55	170,31	170,31		
605.2.5	Chelt.cu en.el.salub.UAT PG	388,89	388,89	12,50	12,50	401,39	401,39		
605.2.6	Chelt.cu en.electr.alte comp	6.906,15	6.906,15	600,81	600,81	7.506,96	7.506,96		
605.3 *	Chelt. totale cu gazele nat	4.024,37	4.024,37	461,87	461,87	4.486,24	4.486,24		
605.3.2	Chelt.gaze nat.salub.UAT RS	2.706,55	2.706,55	274,81	274,81	2.981,36	2.981,36		
605.3.4	Chelt.gaze nat.salub.UAT MG	121,89	121,89	12,93	12,93	134,82	134,82		
605.3.5	Chelt.gaze nat.salub.UAT PG	254,19	254,19	35,57	35,57	289,76	289,76		
605.3.6	Chelt.gaze nat alte compart.	941,74	941,74	138,56	138,56	1.080,30	1.080,30		
611 *	Chelt.cu intret.si rep.	3.645,03	3.645,03			3.645,03	3.645,03		
611.1 *	Chelt intret si rep salubrit	1.988,96	1.988,96			1.988,96	1.988,96		
611.1.1	Ch.intrt.repar.salub.UAT-uri	899,94	899,94			899,94	899,94		
611.1.5	Ch.intr.repar.salub.UAT Rm S	1.089,02	1.089,02			1.089,02	1.089,02		
611.3	Chelt intret.rep.alte imob.	1.656,07	1.656,07			1.656,07	1.656,07		
612 *	Chelt.cu redev.,chiriile	12.000,00	12.000,00			12.000,00	12.000,00		
612.3	Chelt cu chiriile -utilaje	12.000,00	12.000,00			12.000,00	12.000,00		
613 *	Chelt.cu primele de asig.	29.209,54	29.209,54	10.256,93	10.256,93	39.466,47	39.466,47		
613.1 *	Chelt prime asig.imob.salubr	12.244,58	12.244,58	4.413,91	4.413,91	16.658,49	16.658,49		
613.1.1	Ch.asig.imob.salub.UAT RS	12.244,58	12.244,58	4.413,91	4.413,91	16.658,49	16.658,49		
613.2 *	Chelt prime asig.alte imobil	244,74	244,74	4.323,00	4.323,00	4.567,74	4.567,74		
613.2.1	Chelt.prime asig.alte imobil	244,74	244,74	4.323,00	4.323,00	4.567,74	4.567,74		
613.3 *	Chelt.comis.asig.UTIL.SALOB	16.720,22	16.720,22	1.520,02	1.520,02	18.240,24	18.240,24		
613.3.1	Ch.comis.asig.LEASING UT.SAL	16.720,22	16.720,22	1.520,02	1.520,02	18.240,24	18.240,24		
622 *	Chelt.priv.comis.si onerar.	3.911,91	3.911,91	159,77	159,77	4.071,68	4.071,68		
622.1	Cheltuieli cu onorarii	1.225,00	1.225,00			1.225,00	1.225,00		
622.2	Ch.comision cr.bancar-INV	2.686,91	2.686,91	159,77	159,77	2.846,68	2.846,68		
623 *	Chelt.de protoc.,recl.,publ.	1.454,16	1.454,16			1.454,16	1.454,16		
623.1	Cheltuieli protocol	1.454,16	1.454,16			1.454,16	1.454,16		
625 *	Chelt.cu depl,detas,transf.	859,97	859,97			859,97	859,97		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		RULAJ CORENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
625.1	Chelt.depl detas trans salub	859,97	859,97			859,97	859,97		
626	*Chelt.post si taxe telefonice	2.971,97	2.971,97	363,05	363,05	3.335,02	3.335,02		
626.1	*Chelt.postale si telefonie	2.971,97	2.971,97	363,05	363,05	3.335,02	3.335,02		
626.1.1	Chelt.pos.tel.salub.UAT RS	1.967,64	1.967,64	217,63	217,63	2.185,27	2.185,27		
626.1.3	Chelt.pos.tel.salub.UAT MG	88,60	88,60	10,05	10,05	98,65	98,65		
626.1.4	Chelt.pos.tel.salub.UAT PODG	207,53	207,53	27,66	27,66	235,19	235,19		
626.1.5	Chelt.pos.si tel.alte comp.	708,20	708,20	107,71	107,71	815,91	815,91		
627	Chelt.cu serv.bancare	5.023,26	5.023,26	114,69	114,69	5.137,95	5.137,95		
628	*Alte chelt.servicii terți	192.865,43	192.865,43	9.788,53	9.788,53	202.653,96	202.653,96		
628.2	Alte chelt.serv.terti parcar	873,38	873,38	74,95	74,95	948,33	948,33		
628.3	Alte chelt.serv.terti compar	52.497,47	52.497,47			52.497,47	52.497,47		
628.4	Alte chelt serv.salub.UAT RS	75.475,21	75.475,21	3.359,28	3.359,28	78.834,49	78.834,49		
628.6	Alte chelt serv salub UAT MG	19.054,87	19.054,87	1.605,01	1.605,01	20.659,88	20.659,88		
628.7	Alte chelt serv salub UAT PG	44.964,50	44.964,50	4.749,29	4.749,29	49.713,79	49.713,79		
635	*Chelt.cu alte imp.si taxe	113.376,28	113.376,28	2.425,99	2.425,99	115.802,27	115.802,27		
635.1	*Chelt cu imp si taxe salubri	13.612,14	13.612,14			13.612,14	13.612,14		
635.1.1	Ch.imp.taxe salub.UAT RS	12.199,72	12.199,72			12.199,72	12.199,72		
635.1.3	Ch.imp.taxe salub.UAT MURGES	513,60	513,60			513,60	513,60		
635.1.4	Ch.imp.taxe salub.UAT PODGOR	898,82	898,82			898,82	898,82		
635.2	Chelt cu imp si taxe parcare	28.057,00	28.057,00			28.057,00	28.057,00		
635.3	Chelt cu alte imp si taxe	2.741,67	2.741,67			2.741,67	2.741,67		
635.4	Chelt.cu redeventa parcare	64.942,11	64.942,11	2.088,38	2.088,38	67.030,49	67.030,49		
635.6	*Chelt.cu redeventa ANRSC	4.023,36	4.023,36	337,61	337,61	4.360,97	4.360,97		
635.6.1	Ch.redeventa ANRSC-UAT RS	3.485,82	3.485,82	281,86	281,86	3.767,68	3.767,68		
635.6.3	Ch.redeventa ANRSC-UAT MURGE	148,61	148,61	13,81	13,81	162,42	162,42		
635.6.4	Ch.redeventa ANRSC-UAT PODG	388,93	388,93	41,94	41,94	430,87	430,87		
641	Chelt.cu salarii personal	2.616.606,00	2.616.606,00	190.781,00	190.781,00	2.807.387,00	2.807.387,00		
642	*Ch.avantaj nat.si tichet sal	121.860,00	121.860,00	12.825,00	12.825,00	134.685,00	134.685,00		
642.2	Ch.cu tichete de masa ac.sal	121.860,00	121.860,00	12.825,00	12.825,00	134.685,00	134.685,00		
645	*Chelt.priv.asig.si prot.soc.	53.027,00	53.027,00	3.852,00	3.852,00	56.879,00	56.879,00		
645.7	Chelt.cu fond gar.sal	53.027,00	53.027,00	3.852,00	3.852,00	56.879,00	56.879,00		
654	Pierderi din creante	3.100,00	3.100,00			3.100,00	3.100,00		
658	*Alte chelt.de exploatare	8.583,08	8.583,08	4,15	4,15	8.587,23	8.587,23		
658.0	Cheltuieli nedeductibile	3.190,00	3.190,00			3.190,00	3.190,00		
658.1	*Despag,amenzi,penalitati	30,08	30,08	4,15	4,15	34,23	34,23		
658.1.1	Amenzi si penalizari buget	12,00	12,00			12,00	12,00		
658.1.2	Amenzi si penaliz.ag.ec.	18,08	18,08	4,15	4,15	22,23	22,23		
658.8	Alte chelt.de exploatare	5.363,00	5.363,00			5.363,00	5.363,00		

Sim bol cont	Denumire cont	SOME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SOME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
666	* Chelt.priv.dobanzile	64.290,85	64.290,85	4.518,71	4.518,71	68.809,56	68.809,56		
666.12	Chelt.dob.salub.UAT RS	29.794,15	29.794,15	1.724,63	1.724,63	31.518,78	31.518,78		
666.14	Chelt.dob.salub.UAT MG	1.224,07	1.224,07	81,16	81,16	1.305,23	1.305,23		
666.15	Chelt.dob.salub.UAT PODGORIA	3.282,03	3.282,03	223,19	223,19	3.505,22	3.505,22		
666.16	Ch.dob.credit term.lung-INV	29.990,60	29.990,60	2.489,73	2.489,73	32.480,33	32.480,33		
681	* Chelt.de expl.priv.amort.	262.023,96	262.023,96	24.598,20	24.598,20	286.622,16	286.622,16		
681.1	Chelt.de exp.priv.amort.imob	262.023,96	262.023,96	24.598,20	24.598,20	286.622,16	286.622,16		
691	Chelt.cu impoz.pe profit	34.120,28	34.120,28	20.608,98	20.608,98	13.511,30	13.511,30		
704	* Venit.din lucr.exec.si serv.	3.185.955,22	3.185.955,22	205.922,06	205.922,06	3.391.877,28	3.391.877,28		
704.1	* Venit din lucr.exec.si serv.	2.357.025,40	2.357.025,40	165.364,13	165.364,13	2.522.389,53	2.522.389,53		
704.1.1	Venituri alte prest servicii	22.912,58	22.912,58	859,63	859,63	23.772,21	23.772,21		
704.1.2	Venituri parcarei resedinta	421.848,06	421.848,06	10,50	10,50	421.858,56	421.858,56		
704.1.3	Venituri parcarei cu plata	227.573,43	227.573,43	20.873,33	20.873,33	248.446,76	248.446,76		
704.1.5	Ven.prest.serv.salub.UAT RS	1.641.593,90	1.641.593,90	140.605,53	140.605,53	1.782.199,43	1.782.199,43		
704.1.8	Venit.prest.serv.vidanjare	43.097,43	43.097,43	3.015,14	3.015,14	46.112,57	46.112,57		
704.2	* Ven.prest.serv.salub.rural	828.929,82	828.929,82	40.557,93	40.557,93	869.487,75	869.487,75		
704.2.0	Ven.prest.serv. deszapezire	95.906,86	95.906,86	13.973,02	13.973,02	109.879,88	109.879,88		
704.2.2	Ven.prest.serv.salub.UAT MDR	69.976,95	69.976,95	6.716,49	6.716,49	76.693,44	76.693,44		
704.2.3	Ven.prest.serv.salub.UAT POD	163.989,77	163.989,77	19.868,42	19.868,42	183.858,19	183.858,19		
704.2.6	Ven.prest.serv.intr.sp.verzi	499.056,24	499.056,24			499.056,24	499.056,24		
706	Venit.din redev.,chirii	25.370,65	25.370,65	3.135,51	3.135,51	28.506,16	28.506,16		
707	* Venituri vanzari de marfuri	20.786,28	20.786,28	1.613,65	1.613,65	22.399,93	22.399,93		
707.5	Ven.vanz.deseu-hartie PET AL	20.784,28	20.784,28	1.613,65	1.613,65	22.397,93	22.397,93		
707.8	Venit deseu hartie arhiva	2,00	2,00			2,00	2,00		
722	Ven.din pr.de imob.corporale	13.480,34	13.480,34			13.480,34	13.480,34		
741	* Ven.din subv.de exploatare	581.855,00	581.855,00			581.855,00	581.855,00		
741.4	Venit.subv.de expl.pt pers.	581.855,00	581.855,00			581.855,00	581.855,00		
758	* Alte venituri din exploatare	3.123,57	3.123,57	7.381,00	7.381,00	10.504,57	10.504,57		
758.3	Ven.din vanz.active si op.c.	1.014,00	1.014,00			1.014,00	1.014,00		
758.8	Alte venituri din exploatare	2.109,57	2.109,57	7.381,00	7.381,00	9.490,57	9.490,57		
761	* Venituri din imobiliz.finan.	7.809,00	7.809,00			7.809,00	7.809,00		
761.1	Venituri din dividende	7.809,00	7.809,00			7.809,00	7.809,00		
766	Venit.din dobanzi	166,74	166,74	9,77	9,77	176,51	176,51		
		38.845.353,80	38.845.353,80	2.689.933,71	2.689.933,71	41.535.287,51	41.535.287,51	4.176.295,88	4.176.295,88

Director

Sef serviciu economic



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 31.12.2023 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 2023, Contul de profit si pierdere, Situatiia modificarilor capitalului propriu si Situatiia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 2.375.300 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 11.300 lei

3 În opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023, precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, întocmite în 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 în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în sectiunea "Responsabilitatile auditorului într-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 în Romania, inclusiv Legea, si ne-am îndeplinit 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.

În legătura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este sa citim acele Alte informatii si, în 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 2023, 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 frauda, 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 frauda, 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 frauda, 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 îndoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea 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 31.12.2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 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 acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura admisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

În numele

ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL-AUDITOR FINANCIAR

Inregistrată în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit din România cu nr. AF2832

Auditor: Arion Maria

Autăritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: ARION MARIA
Registrul Public Electronic: AF 2832

Râmnicu Sărat, România

13 mai 2024

SC ACVATERM SA
Rm Sarat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter
J10/48/1998, CUI 10152880

HOTĂRÂREA
ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR
NR. 67 din 13.05.2024

avand sediul în 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 și un capital social de 680.945,51 lei, prin reprezentantii săi în Adunarea Generală a Acționarilor la SC ACVATERM SA, Dl. **FLORIAN NICOLAE**,

și Dl. **CERNEA**

MARIUS

numiți conform Hotărârii Consiliului Local al Mun. Rm. Sărat nr. 270/16.12.2020, s-au întrunit în sedinta sa din data 13.05.2024, ora 16:00 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, conform O.U.G. Nr. 109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016, modificata si completata prin Legea 187/2023, de dispozițiile Legii nr. 287/2009, privind Codul Civil, republicat, cu modificările și completările ulterioare, și a O.U.G. nr. 57/2019, privind Codul Administrativ cu modificarile si completarile ulterioare si a Actului Constitutiv actualizat, avand in vedere ordinea de zi, prin vot, au hotărât:

Art.1. Aproba situatiile financiare pe anul 2023 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 de Gestiune asupra rezultatelor economico-financiare inregistrate pe anul 2023 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 31.12.2023, de “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.

Art.4. Aproba repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2023, in suma totala de 11300,44 lei, conform balantei, dupa cum urmeaza:

- 565 lei, rezerve legale;
- 4938,00 lei, dividende cuvenite actionarului unic- Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat;
- 429,00 lei, impozit pe dividende;
- 5368,44 lei, constituirea de alte rezerve.

Art.5. Aproba descarcarea de gestiune a administratorilor neexecutivi si a directorului executiv, pentru exercitiul financiar 2023.

Art.6. Aproba ducerea pe cheltuiala (pierderi din creante) din contul „debitori diversi” a sumei de 3100 lei, cheltuieli ce au reprezentat (ex. taxe de judecata , cheltuieli cu onorariu avocat, taxe de timbru) in dosarul nr 838/114/2018, care a dat castig de cauza societatii ACVATERM SA, prin Decizia nr. 3852/16.03.2021, decizie care mentine Sentinta nr. 620/27.10.2020, fara sa admita si cheltuielile precizate mai sus.

Art.7. Aproba Raportul Anual al Comitetului de nominalizare si remunerare a administratorilor neexecutivi si a directorului executiv la SC ACVATERM SA, pe anul 2023.

Art.8. Aproba Raportul Comitetului de audit care a preluat si functiile Comitetului de gestionare a Riscurilor, pentru anul 2023.

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, pentru anul 2023.

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.

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

1. Nicolae Florian- presedinte

2. Cernea Marius - secretar



DATA 13.05.2024