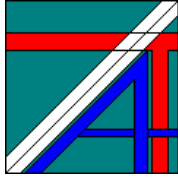


**RAPORT
ANUAL
DE
ACTIVITATE
SI
GESTIUNE**

2020



ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. Unirii Nr. 23 A
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](https://www.facebook.com/acvaterm)



RAPORT ANUAL de activitate ce cuprinde rezultatele economico – financiare înregistrate pe anul 2020

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 infiintare a fost de 449.172,50 lei sub forma de aport in natura-mijloace fixe si ulterior a fost majorat cu 230.000 lei aport in numerar la care s-a adaugat de catre societatea ACVATERM din profitul net obtinut in anii precedent(din alte rezerve) suma de 1773,01 lei. Capitalul subscris varsat la 31.12.2020 este de 680.945,51 lei.

Obiectul de activitate in prezent 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 2, un consiliu de administratie format din 3 membri, un director executiv si un sef serviciu economic.

Societatea ACVATERM SA are sediul social in Ramnicu Sarat, str. Unirii nr. 23 A, , 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.

SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat în anul 2020 și-a desfășurat activitatea de prestări servicii privind salubritatea căilor publice pe raza municipiului Râmnicu Sărat , ca si operator privind salubritatea localitatilor pe raza UAT Grebanu, de colectare separata si

transport separat al deeurilor municipale si al deeurilor 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, de administrare a parcarilor publice cu plată și de reședință, alte servicii de curățenie, colectarea prin vidanjarie 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 2020, conducerea societății a fost asigurată în următoarea componentă:

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

La data la care se aprobă situațiile financiare pentru anul 2020, 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, respectiv, Hotărârea A.G.A. Nr. 24/10.10.2018.

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, după cum urmează:

Av. Dinulescu Florian – președinte (membru neexecutiv) - conform 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;

Ec. Damian Mariana - membru neexecutiv - începând cu data 27.09.2018 și până la data de 27.09.2022, cu un mandat pe 4 ani;

Ing. Meiroșu Nicoleta – membru neexecutiv – începând cu data de 27.09.2018 și până la data de 27.09.2022, cu un mandat pe 4 ani.

În cadrul Consiliului de Administratie functioneaza , conform OUG 109/2011 doua comitete consultative: Comitetul de Nominalizare si Remunerare si Comitetul de Audit.

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.

Numirea directorului executiv s-a făcut în conformitate cu prevederile OUG Nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Conducerea financiar - contabila din cadrul societatii a fost coordonata si controlata de doamna ec. Ghizdeanu Marcela - sef serviciu economic, numit prin decizie de directorul executiv.

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

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

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

Situatiile financiare pentru anul 2020 au fost auditate de un auditor statutar independent , numit de Adunarea Generala a Actionarului.

Auditul statutar are ca scop efectuarea misiunii de audit asupra situatiilor financiare intocmite la 31 decembrie 2020 privind cerintele specifice referitoare la auditul statutar al entitatilor de interes public in conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 537/2014 si cu Standardele Internationale de Audit.

Auditul financiar la nivelul SC ACVATERM SA a fost realizat de catre societatea AUDIT ARIMAR SRL, reprezentata prin auditor financiar Arion Maria, avand calitatea de a intocmi raportul de audit asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.2020.

Auditorul financiar independent Arion Maria, administrator la AUDIT ARIMAR SRL Ramnicu Sarat, a prezentat Raportul de audit intocmit asupra situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2020, Adunarii Generale a Actionarilor la SC ACVATERM SA.

Situatiile financiare anuale sunt proprii Societatii. Situatiile financiare prezentate se refera la perioada 01.01.2020 – 31.12.2020. Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare este RON.

1. ORGANIZAREA CONTABILITĂȚII

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

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

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii, politici si metode contabile:

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- toate ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor, imobilizările corporale la valoarea justa
- 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 efectuării 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 imobilizărilor corporale a fost utilizat regimul de amortizare liniar, care presupune repartizarea în cote egale a valorii de recuperat, pe toată durata de viață normată stabilită de lege.

În baza Deciziei Nr. 11/09.11.2020 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. 951/30.12.2020 de catre comisia de inventariere care a fost aprobat de directorul societatii.

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31 decembrie 2020 și notele explicative, anexe a acestora, s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

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

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitatea sintetică și analitică pe baza documentelor legal întocmite, pentru operațiunile economico-financiare referitoare la exercițiul financiar-contabil încheiat. Situațiile financiare anuale simplificate au avut la bază bilanțul de verificare a conturilor sintetice întocmită la 31.12.2020.

2. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2020 situația capitalului propriu se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Explicatii	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2019	2020	2019	2020
1.	Capital social subscris vărsat	680946	680946	33,20	30,11
2.	Rezerve din reevaluare	482915	592137	23,54	26,20
3.	Rezerve, din care:	877338	982795	42,78	43,49
	Rezerve legale	29590	29590	-	-
	Rezerve surplus din reevaluare	686734	787482	-	-
4.	Rezultatul reportat	-	-	-	-
5.	Rezultatul exercițiului	10934	5594	0,53	0,20
6.	Repartizarea profitului	-1516	-	-0,05	-
	TOTAL	2050617	2261472	100,00	100,00

Constatări:

Capitalul social al SC ACVATERM SA la data de de 31.12.2020, 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 31.12.2020 stabilita pe baza situatiei nete, este de 12,59 lei/actiune. Aceasta valoare neta este cu 333,00 % mai mare față de valoarea nominală;

Rezervele din reevaluare a activelor au inregistrat o crestere intr-un procent de 23 % in anul 2020, fata de anul 2019, ca urmare a reevaluării tuturor activelor din grupa din care fac parte imobilizarile ce cuprind active de aceeasi natura si utilizari similare, respectiv utilajele aflate in exploatarea societatii, excluse fiind cele achizitionate in decembrie 2019.

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 de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Rezervele legale au ramas la aceiasi valoare si in anul 2020, comparativ cu anul 2019.

Rezervele din surplus din reevaluare au crescut intr-un procent de 15,00 % in anul 2020, fata de anul precedent, prin trecere cheltuielilor nedeductibile fiscal din amortizarea activelor reevaluate.

Rezultatul net al exercițiului financiar 2020 este inferior celui din anul 2020, exercițiul încheindu-se cu un profit net de 5594,55 lei.

3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu realizările anului anterior, contul de profit și pierdere pe anul 2020, se prezintă astfel:

VENITURI	2019	2020	CHELTUIELI	2019	2020
Productia vandută	1723770	2091335	Cheltuieli materiale	125101	145497
Vanzări de mărfuri	3903	4654	Cheltuieli pr.mărfurile	-	-
Venituri din subvenții de expl.afereente cifrei de afaceri	-	-	Cheltuieli cu serv. exec. de terți	66958	126661
CIFRA DE AFACERI	1727673	2095989	Impozite, taxe	81003	72025
Producția stocată	-	-	Cheltuieli de personal	1367386	1445884
Ven. din subv. de expl.	-	16991	Alte cheltuieli	2739	14172

Alte venituri, din care:	75932	72708	Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	128269	297241
-ven.din subv.pt investitii	-	12567	Ajustări de valoare privind activele circulante	5044	-
VENITURI DIN EXPLOATARE	1803605	2185688	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	1776500	2101780
VENITURI FINANCIARE , din care:	4099	234	CHELTUIELI FINANCIARE , din care:	-	57391
Dobanzi	542	234	Dobânzi	-	57391
VENITURI TOTALE	1807704	2185922	CHELTUIELI TOTALE	1776500	2159171

Venituri din exploatare	1803605	2185688
Venituri financiare	4099	234
Total venituri	1807704	2185922
Cheltuieli de exploatare	1776500	2101780
Cheltuieli finnciare	-	57391
Total cheltuieli	1776500	2159171
Rezultatul brut- din care:	31204	26751
-din exploatare	27105	83908
-din activ. financiara	4099	-57157
Impozit pe profit	20270	21157
Rezultat net(profit)	10934	5594

Din datele prezentate rezultă următoarele:

- cifra de afaceri a reprezentat în 2020, 96,00% din veniturile totale ale societății, comparativ cu 2019 când a reprezentat 92,89%;
- veniturile din exploatare au crescut în 2020 cu 21,19 % față de anul 2019, o creștere semnificativa pe fondul situatiei epidemiologice din tara si nu numai;
- veniturile obtinute din prestarea de servicii au inregistra crestere de 22% fata de anul 2019, ca urmare a extinderii activitatii de salubritate a localitatilor si in zona rurala.
- veniturile financiare s-au diminuat în exercițiul financiar 2020 intr-un procent extrem de mare de 94,29 %, fata de anul 2019, ca urmare a nealocarii de dividende de societatea la care ACVATERM este asociat, ca urmare a rezultatului financiar al acesteia, respectiv a inregistrat pierdere;
- in anul 2020 societatea a inregistrat venituri din subventii de exploatare , ca urmare a starii de urgenta declansata in luna martie pe fondul

epidemiologic cu COVID-19 , pentru ca in lunile aprilie si mai salariatii din compartimentul de administrare a parcarilor publice cu plata sa intre in somaj tehnic, de unde si aceasta suma de 16991 lei, primita ca subventie pentru acoperirea platilor somajului tehnic;

- în exercițiul financiar încheiat, “alte venituri din exploatare” au înregistrat o diminuare usoara fata de anul 2019, in valoare absoluta de 3224 lei, din care, penalitati de intarziere aferenta debitelor inregistrate de clientii societatii la nivelul a 39333 lei, venituri din vanzare de active au inregistra o crestere fata de anul 2019, suma din vanzare de active reprezinta 9702 lei, venituri din subventii pentru investitii au inregistrat o crestere fata de anul 2019, suma fiind de 12567 lei in anul 2020 (aceasta suma este reluata la venituri din subventia primita in octombrie 2019 prin Programul rabla ca urmare a vanzarii a 2 autoturisme uzate si achizitia altor 2 autoturisme noi), la alte venituri din exploatare se mai adauga si suma de 11107 lei;
- veniturile totale au crescut în 2020 cu 21,00 % față de 2019;
- în 2020, cheltuielile de exploatare au crescut cu 19,00 % față de anul precedent, pe fondul cresterii cheltuielilor cu amortizarea intr-un procent de 32 % fata de anul 2019 , ca urmare a achizitiei de utilaje pe sectorul de salubritate, precum si a cresterii salariului minim brut pe economie;
- cheltuielile totale au înregistrat o crestere în exercițiul financiar încheiat cu 22,% % față de anul 2018;
- în anul 2020 cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile au reprezentat 14,45 % din cheltuielile de exploatare, inregistrand o crestere in procent de 7,61% fata de anul 2019;
- cheltuielile cu prestații executate de terți au înregistrat o crestere în procent de 9,00 % în 2020 fata de anul 2019;
- ponderea cheltuielilor cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare a înregistrat o diminuare, inregistrand în anul 2020 un procent de 69,00 % față de anul precedent când aceasta a avut ponderea in cheltuielile de exploatare de 74,77%;
- elementul “alte cheltuieli pentru exploatare”, au reprezentat în anul 2020 0,01% din cheltuielile de exploatare totale față de 0,14% cât au reprezentat în 2019;
- cheltuielile cu amortizarea au reprezentat in anul 2020, 15,00 % din cheltuielile de exploatare, fata de 5,44% cat au reprezentat in 2019;

4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI.BILANȚUL FINANCIAR

lei

ACTIV	2019	2020
1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE din care:	2105078	2076704
- Imobilizări necorporale	-	-
- imobilizări corporale	2104088	2075714
- imobilizări financiare	990	990
2. ACTIVE CIRCULANTE din care	929069	1098134
a. VALORI REALIZABILE din care:	396364	359162
- stocuri	11692	12625
- furnizori – debitori	7684	-
- clienți	287861	280023
- alte creanțe, din care:	89127	66514
- sume de încasat de la bugetul statului	28860	5987
b. VALORI DISPONIBILE din care:	532705	738972
- disponibil la bancă	519885	719427
- disponibil în casă	12756	19532
- alte valori	63	14
TOTAL ACTIVE	3034147	3174838

Concluzii:

- activele totale ale societății au înregistrat o creștere în anul 2020 cu 4,64 % față de 2019, ca urmare creșterii valori disponibile la banca;
- activele imobilizate au reprezentat la finele exercițiului financiar încheiat 69,37% din totalul activului, înregistrând o creștere semnificativă comparativ cu 41,99% în 2018, creștere înregistrată ca urmare a achizițiilor realizate în anul 2019;
- Urmare investițiilor realizate în anul 2019 privind achiziția de utilaje pe segmentul de salubritate precum și achiziția a 2 autoturisme, la data încheierii exercitiului financiar 2019, s-a înregistra o creștere a imobilizărilor corporale într-un procent de 225,10 % față de anul 2018, pentru că în anul 2020, în contextul epidemiologic cu COVID-19, societatea nu a reușit să pună în practică investițiile propuse în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020, drept pentru care s-a întocmit un buget rectificat care a cuprins realizarea investiției în ceea ce privește repararea capitală a utilajului

automaturatoare IVECO- an fabricatie 2008, costurile ajungand la valoarea de 67305,87 lei, suma ce a ridicat valoarea activului;

- Diminuarea valorii activelor imobilizate in anul 2020 intr-un procent 1,00%, se datoreaza reevaluarii utilajelor (an fabricatie 1992-2012) care au o uzura depasita atat din punct de vedere fizic cat si moral, valoarea utilajelor reevaluate s-a inregistrat in contabilitate la sfarsitul anului 2020 la valoarea justa de piata;
- în totalul activelor imobilizate ponderea o dețin imobilizările corporale intr-un procent de 99,95% ;
- activele circulante totale au fost în 2020 cu 19,00% semnificativ mai mari față de 2019;
- valorile realizabile au inregistrat o diminuare in exercitiul financiar 2020 cu 9,00% față de 2019, ca urmare a incasarii creantelor curente luna de luna, precum si incasarea creantelor de la bugetul de stat acestea regasindu-se in valorile disponibile de la banca.
- Stocurile au înregistrat o mica crestere de aproximativ 1 % față de 2019. Comparativ cu anul 2019 la finele anului 2020 se înregistrau următoarele categorii de stocuri:

Nr. crt	Categorii de stocuri	Stoc la		Abateri Valori absolute	%
		31.12.2019	31.12.2020		
1.	Materiale auxiliare	5247	5280	+33	+1,00
2.	Combustibili	412	699	+287	+69,66
3.	Piese de schimb	5362	5692	+330	+6,16
4.	Alte mat. consumabile	671	693	+22	+3,28
5.	Obiecte de inventar	-	261	+261	-

Creanțele societății au inregistrat o diminuare in 2020 cu 2,00% fata de anul 2019, ponderea mai mare o reprezinta “alte creante imobilizate”, creante ce reprezinta garantii de buna executie pentru prestarea de serviciu pe salubritatea cailor publice. In valori absolute acesta creanta imobilizata este in suma de 97.777 lei. La finele anului 2020 se înregistrau următoarele categorii de creanțe:

lei

Nr. crt.	Categoria de creanțe	Sold la		Abateri Valori absolute 4=(3-2)	%
		31.12.2019	31.12.2020		
	1	2	3		5=(3/2)
1	Clienți	183586	175650	-7936	-4,32
2	Clienți incerti	66595	66595	-	-
3	Alte creante immobilizate	97680	97777	+97	+0,10
4	Furnizori-debitori	7684	-	-	0
5	Contribuții pentru concedii și indemnizații	4865	4867	+2	+0,05
6	TVA de recuperat	23350	-	-	-
7	TVA neexigibilă furnizori	645	1120	+475	+73,65
8	Debitori diverși	60267	60527	+260	+0,44
9	Dec din op. in curs de clarificare	-	-	-	-
10	Provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți	-60000	-60000	-	-
		384672	246536		

- soldul creante “clienți” la sfarsitul exercitiului financiar inregistreaza o o diminuare față de anul precedent cu 4,32 %, acestea reprezinta creante curente ;
- soldul creante “clienți incerti” se mentin la acelasi nivel ca in anul 2019
- In contul “clienți incerti” a ramas un singur agent economic, si anume, SC FONTCOM - firma in insolventa si unde creanta de recuperat este la nivelul a 66594,85 lei iar SC ACVATERM SA este inscrisa la masa credala.
- In soldul contului 461 “Debitori diverși” la 31.12.2020, este la nivelul a 50485,89 lei, suma ce reprezinta cesionarea de creante, conform HCL Nr.189/27.11.2014 catre ADP Ramnicu Sarat, privind debitele inregistrate de catre 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 si pentru are nici pana la aceasta data nu s-a solutionat. Valoarea ramasa a creantelor cesionate catre

ADP la sfarsitul anului 2020 pe servicii 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 actiunea debitorilor in instant de la blocurile ANL 1 si ANL 2.

- In soldul contului 461- debitori diversi- se regaseste si suma de 6116 lei, suma ce reprezinta cheltuieli de judecata, onorarii avocat, taxe etc, cheltuieli generate odata cu actiunea in instanta pentru recuperarea creantelor cesionate de la ADP Ramnicu Sarat.
- In soldul contului 461- debitori diversi- se regaseste si suma de 3925 lei, suma ce reprezinta cheltuieli de judecata, onorarii avocat, taxe etc, cheltuieli generate odata cu actiunea in instanta a altor 2 dosare.
- Contul “ alte creante” reprezinta garantia constituita de societate pentru executia prestarii de serviciu pe segmentul salubririi cailor publice din municipiul Ramnicu Sarat, suma ce se ridica la nivelul a 97777 lei;
- Provizioanele constituite pentru acoperirea creantelor incerte au ramas la acelasi nivel ca si in anul 2019, in suma de 60000 lei;
- Valorile disponibile au reprezentat la finele anului 2020, 68,00% în totalul activelor circulante, comparativ cu 2019 când au reprezentat 57,33%, inregistrand o crestere față de 2019 cu 10,67 %. De remarcat este faptul că în anul 2020, fata de anii anteriori, 2016,2017,2018, 2019, societatea a reusit sa aduca la zi incasarea creantelor curente cat si a creantelor restante , exceptie facand creantele de recuparat din cele doua dosare , respectiv cu FONTCOM si ADP. In anul 2020 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, respectiv, furnizori, societatea de leasing, bugetul de stat, etc.
- Cresterea disponibilităților bănești atat in anul 2019 cat si in anul 2020 reprezinta o singuranta din punct de vedere al lichiditatii imediate, acest indicator reflectand performantele operative ale societatii.

De mentionat ca, in anul 2020 societatea si-a desfasurat activitatea principala pe segmentul serviciului de salubrire a cailor publice pe raza Municipiului Ramnicu Sarat, pentru ca incepand cu luna iulie 2020 sa isi extinda activitatea privind salubrirarea localitatilor si in comuna Grebanu.

Se asteapta in continuare decizia U.A.T. Ramnicu Sarat privind modalitatea de atribuire a serviciului de salubritate a cailor publice, astfel incat, societatea sa poata sa-si continue activitatea principala.

Cu toate aceste incertitudini viitoare, privind activitatea de salubritate a cailor publice, societatea a realizat in anul 2019 investitii majore pe segmentul de salubritate, facand achizitii de utilaje la nivelul a 1758 mii lei, achizitia s-a realizat in baza unui contract de leasing financiar pe o perioada de 5 ani, pentru ca in anul 2020 sa procedeze la o reparatie capitala a utilajului automaturatoare IVECO in suma de 67305,87 lei, costuri generate cu inlocuirea ansamblelor si subansamblelor utilajului, suma care a ridicat valoarea activului.

La incheierea exercitiului financiar 2020 capitalul social nu a inregistrat cresteri, nivelul fiind de 680.945,51 lei, capital detinut integral de acționarul unic, Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Obiectivele propuse privind investitiile prin bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2020 au fost realizate 100%.

5. SITUAȚIA DATORIILOR

	lei	
PASIV	2019	2020
DATORII TOTALE	983530	913366
din care:		
1. Datorii pe termen lung	837442	698988
din care:		
- alte împrumuturi și datorii asimilate (concesiune)	-	-
- alte împrumuturi și datorii asimilate (leasing)	832300	692961
- alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții)	5142	6027
2. Datorii pe termen scurt	146088	214378
din care:		
- furnizori	16704	8552
- furnizori imobilizări	-	-
- personal	-	-
- salarii neridicate	2340	2118
- rețineri din salarii	18402	41306
- alte datorii in leg. cu personalul	4950	6350
- CAS asigurați	28275	29027
- CASS asigurați	11305	11556
- fond garantare creanțe salariale	2470	2538
- impozit pe profit	7163	10153

- TVA de plată	-	67173
- TVA neexigibilă clienți	26945	25678
- impozit salarii	4780	4189
- impozite și taxe locale inclusive majorări	-	-
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	-	-
- creditori diverși	10188	5738
-subvenții pt investiții(Programul Rabla)	12567	-

Din datele prezentate rezultă:

- datoriile societății au reprezentat la 31.12.2020, 28,77% din total pasiv (3.174.838 lei). Din total datorii, 76,53 % sunt reprezentate de datoriile pe termen lung, datorii fata de societatea de leasing. Față de anul precedent volumul datoriilor totale au înregistrat o diminuare cu 7,13%, prin stingerea ratelor de leasing in anul 2020.
- în totalul datoriilor pe termen lung, valoarea cea mai mare o reprezinta leasingul financiar intr-un procent de 99,14%;
- datoriile pe termen scurt au reprezentat în 2020, 6,75% din total pasiv (3.174.838 lei) și respectiv 23,47% din total datorii;
- la finele exercițiului financiar 2020 datoriile pe termen scurt au înregistrat o creștere semnificativa de 46,75 față de 2019, dar aceste datorii sunt curente, si reprezinta un TVA de plata pentru luna decembrie, cu scadenta la 25 ianuarie 2021 si respectiv salariile angajatilor pe decembrie cu acordarea acestora in luna ianuarie 2021, iar celelalte datorii se mentin la nivelul lunii decembrie 2019.

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	2019	2020	±Δ	Abateri %
Lichiditatea curenta(active)	6,359	5,122	-1,237	19,45

curente/datorii curente)				
Lichiditatea imediata (active curente-stocuri/datorii curente)	6,279	5,064	-1,215	19,36

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 fata de anul precedent, dar chiar si sub acest aspect al diminuarii, indicatorul are valori supraunitare, avand in vedere ca valoarea recomandata si acceptabila este in jur de 2, ceea ce înseamnă că exista o lichiditate foarte buna la nivelul trezoreriei;
- lichiditatea imediata, care exprimă capacitatea societății de a-și onora obligațiile pe termen scurt pe baza disponibilităților bănești a înregistrat în anul 2020 o scadere fata de anul 2019, dar si asa indicatorul se apreciaza ca fiind supraunitar, avand in vedere ca valoarea recomandata si acceptabila este mai mare decat 1;

6.2. INDICATORI DE RISC

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

INDICATORI	2019	2020
Indicatorul gradului de indatorare(Capital imprumutat/Capital propriu)x100	40,6	30,6
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanda)	-	1,47 numar de ori

Concluzii:

- indatorarea fata de capitalul propriu se apreciaza ca fiind una buna, avand in vedere ca riscul nu trebuie sa se ridice la mai mult de 30 %;
- indicatorul privind acoperirea dobanzilor se apreciaza ca fiind unul nu atat confortabil pentru societate, avand in vedere ca valoarea acestuia este mai mica.

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	2019	2020
Viteza de recuperare a debitelor-clienti(sold mediu clienti/cifra de afaceri)x365	80 zile	60 zile
Viteza de rotatie a creditelor-furnizori(sold mediu furnizori/cifra de afaceri)x365	3 zile	3 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate(cifra de afaceri/active imobilizate)	0,82	1,00
Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	0,57	0,66

Concluzii :

- durata de recuperare a creanțelor a înregistrat o scădere în 2020 cu 20 de zile, de unde rezulta ca societatea s-a preocupat de încasarea în termenele scadente ale creanțelor de la client;
- durata de rambursare a datoriilor a rămas la nivelul anului 2019, și aici stingerea obligațiilor față de furnizori se realizează în intervalul scadent, astfel încât societatea nu a înregistrat cheltuieli cu penalizări pentru întârzierea la plată;
- viteza de rotație a activelor imobilizate a înregistrat o creștere față de anul 2019, dar viteza nu este una accelerată așa cum s-ar impune. O valoare a numărului de rotații mai mare, înseamnă și un număr de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri;
- viteza de rotație a activelor totale a înregistrat o creștere în exercițiul financiar 2020 comparativ cu 2019, dar indicatorul nu este la un nivel ridicat.

6.4. INDICATORI DE PROFITABILITATE SI SOLVABILITATE

- exprima eficiența societății în realizarea de profit din resursele disponibile

INDICATORI	2019	2020
Rentabilitatea capitalului angajat(Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit/ Capital angajat)	0,01	0,03
Marja brută din vânzări (profitul brut din vânzări/Cifra de afaceri)x100	1,81	1,28
Solvabilitatea patrimonială(capitaluri proprii/active	0,707	0,764

Concluzii :

- rentabilitatea in anul 2020 a inregistrat o crestere usoara fata de anul 2019, cresterea profitului se datoreaza banilor investiti in afacere;
- marja bruta de vanzari a scazut in anul 2020 cu 0,53 % fata de anul 2019, acest indicator scoate in evidenta faptul ca societatea inregistreaza costuri mai mari fata de pretul de vanzare. Nu este de mirare avand in vedere ca societatea practica tarifele pentru salubritatea cailor publice in municipiul Ramnicu Sarat la nivelul anului 2016, iar in ceea ce privesc cresterile cu cheltuielile acestea nu au stagnat la nivelul anului 2016.
- solvabilitatea patrimonială, indicator care exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată, a înregistrat o mica crestere fata de anul precedent. Solvabilitatea reprezinta un obiectiv prioritar al societatii, pentru ca urmarim sa pastram autonomia financiara.

Concluzii:

Raportandu-ne la realizarile anului precedent, se constata o diminuare in anul 2020 a profitului brut cu 14,27 %, pe fondul aparitiei cheltuielilor cu dobanda aferenta leasing-ului financiar, cat priveste cifra de afaceri s-a inregistrat o crestere cu 21,32 %, iar veniturile din exploatare au inregistrat o crestere cu 21,19 %.

Pe parcursul anului 2020 societatea a distribuit dividende aferente anului 2019 in valoare de 4474 lei, actionarului unic, Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Societatea nu inregistreaza la 31.12.2020 datorii fata de bugetul consolidat al statului.

Societatea a reusit in decursul anului 2020 sa atinga toate obiectivele propuse, respectiv:

- a obtinut Autorizatie de mediu pentru principalele activitati desfasurate de societate.
- a obtinut Licenta Clasa 3, 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 la nivel de societate Sistemul de Management Integrat Calitate-

Se poate afirma că rezultatele financiare înregistrate de societate sunt bune in anul 2020, pe fondul crizei generate de pandemia epidemiologica cu COVID-19 la nivel national si mondial, precum si, in conditiile in care societatea isi desfasoara activitatea pe baza contractelor de prestari servicii incheiate pe perioade minime de timp, ceea ce poate sa duca la o instabilitate economica atat asupra sigurantei realizarii de venituri permanente pentru o perioada mai mare de timp, cat si a sigurantei obligatiilor de plata pe care le inregistreaza societatea, fata de terti cat si fata de bugetul statului.

Societatea, prin personalul angajat, a facut eforturi mari pentru ca acest rezultat financiar sa fie pozitiv, avand in vedere numarul insuficient de salariati in toate compartimentele societatii, față de aria de acoperire a atributiilor. Motivul pentru care societatea nu poate creste numarul de salariati este acela ca, la aceasta data, societatea practica tarife pe salubritatea cailor publice la nivelul anului 2016, in conditiile in care salariul minim pe economie a avut cresteri in acest interval 2016- 2020 de peste 100%, respectiv si celelalte cheltuieli la nivel de societate au crescut.

Avand in vedere datele de mai sus precum si din alte situatii ce prezinta activitatea societatii din toate punctele de vedere se constata ca activitatea societatii este stabila, consolidata si are performante in toate activitatile, are o pozitie financiara buna si poate continua activitatea operationala si de investitii.

**DIRECTOR EXECUTIV,
SC ACVATERM SA**

Rodica Pleștiu _____

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
SC ACVATERM SA**

Dinulescu Florian- presedinte _____

Meirosu Nicoleta – membru _____

Damian Mariana – membru _____