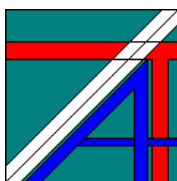


**RAPORT  
ANUAL  
DE  
ACTIVITATE  
SI  
GESTIUNE**

**2021**



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](mailto:acvaterm.rs@gmail.com)  
Capital social: 680.945,51 LEI



## **RAPORT ANUAL privind activitatea si rezultatele economico – financiare pe anul 2021**

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 31.12.2021 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, un consiliu de administratie format din trei membri, un director executiv si un sef serviciu economic.

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.

SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat în anul 2021 și-a desfășurat activitatea de prestări servicii privind salubritatea căilor publice pe raza municipiului Râmnicu Sărat, salubritatea localitatilor pe raza UAT Grebanu, UAT Murgesti si UAT 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 vidanjanare 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 2021, 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 2021, 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.

In 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 și de ec. Ghizdeanu Marcela- șef serviciu economic în cadrul compartimentului financiar – contabil, ca factor de coordonare, control și verificare a tuturor documentelor contabile, numită prin decizie de directorul executiv.

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.

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 activitatilor societatii 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 2021 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 2021 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 către societatea AUDIT ARIMAR SRL, reprezentată prin auditor financiar Arion Maria, având calitatea de a verifica activitatea economico-financiară și documentele contabile ce au stat la baza întregului an financiar și de a elabora raportul de audit asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2021.

Auditorul financiar independent Arion Maria, administrator la AUDIT ARIMAR SRL Ramnicu Sarat, a prezentat Raportul de audit întocmit asupra situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2021, Adunării Generale a Acționarilor la SC ACVATERM SA.

Situațiile financiare anuale sunt proprii Societății. Situațiile financiare prezentate se referă la perioada 01.01.2021 – 31.12.2021. 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.

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 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 independenței exercitiului

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

#### Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

#### Principiul necompensării

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

#### Principiul intangibilității bilanțului

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

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

În baza Deciziei Nr. 33/12.11.2021 emisă de conducătorul unității, societatea a procedat la efectuarea, conform prevederilor legale – Legea contabilității nr.82/1991, republicată cu

modificările și completările ulterioare și Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aprobate prin OMF nr.2861/09.10.2009.

A fost încheiat procesul verbal nr. 1700/31.12.2021 de către comisia de inventariere și care a fost aprobat de directorul societății.

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 2021 și notele explicative, anexe a acestora, s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Înregistrările contabile pe baza 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 31.12.2021.

## 1. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2021 situația capitalului propriu se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Explicatii	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2020	2021	2020	2021
1.	Capital social subscris vărsat	680946	680946	30,11	30,10
2.	Rezerve din reevaluare	592137	520673	26,20	23,00
3.	Rezerve, din care:	982795	1042513	43,49	46,10
	Rezerve legale	29590	31603	-	-
	Rezerve surplus din reevaluare	787482	842390	-	-
4.	Rezultatul reportat	-	-	-	-
5.	Rezultatul exercițiului	5594	21503	0,20	0,90
6.	Repartizarea profitului	-	-2013	-	-0,10
	<b>TOTAL</b>	<b>2261472</b>	<b>2263622</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Constatări:

Capitalul social al SC ACVATERM SA la data de de 31.12.2021, 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 31.12.2021 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 diminuare intr-un procent de 12,07 % in anul 2021, fata de anul 2020, avand in vedere faptul ca, nu s-au facut reevaluari la mijloacele fixe in acest an fiscal, iar diminuare vine pe fondul transferului sumei la rezerve surplus din reevaluari, la nivelul cheltuieli cu amortizarea in anul 2021 a utilajelor, precum si datorita faptului ca un utilaj (autovidanja) a fost scoas din functiune si casat, fapt ce a contribuit si acesta la diminuarea rezervelor din reevaluare.

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 reevaluari, 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 inregistrat o crestere in anul 2021, comparativ cu anul 2020, 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 au crescut intr-un procent de 6,97% in anul 2021, fata de anul precedent ca urmare a transferului de la rezervele din reevaluare, la nivelul cheltuielilor cu amortizarea activelor reevaluate, cheltuiala ce a fost luata in calcul ca si cheltuiala nedeductibila fiscal la calculul impozitului pe profit.

Rezultatul net al exercițiului financiar 2021 este mult superior celui din anul 2020, exercițiul încheindu-se cu un profit net de 21503 lei, exprimat in procente 384%.

### 3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu realizările anului anterior contul de profit și pierdere pe anul 2021, se prezintă astfel:

lei

• VENITURI	2020	2021	• CHELTUIELI	2020	2021
Productia vândută	2091335	2282537	Cheltuieli materiale, din care:	145497	205391
Vânzări de mărfuri	4654	20792	- cheltuieli materii prime	-	30435
Venituri din subvenții de expl. aferente cifrei de afaceri	-	-	Cheltuieli cu serv. exec. de terți	126661	173825
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	2095989	2303329	Impozite, taxe	72025	79712
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	-	30435	Cheltuieli de personal	1445884	1539704
Ven. din subv. de expl.	16991	-	Alte cheltuieli	14172	4347
Alte venituri, din care:	72708	11512	Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	297241	251738
-ven. din subv. pt investitii	12567	-	Ajustări de valoare privind activele circulante	-	9334
-venituri din vanzarea activelor	-	7572			
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>2185688</b>	2345276	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>2101780</b>	2264051
<b>VENITURI FINANCIARE</b> , din care:	234	1007	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b> , din care:	57391	42020
Dobanzi	234	253	Dobânzi	57391	42020
Venituri din dividende	-	754			
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>2185922</b>	<b>2346283</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>2159171</b>	2306071

Venituri din exploatare	2185688	2345276
Venituri financiare	234	1007
<b>Total venituri</b>	<b>2185922</b>	2346283
Cheltuieli de exploatare	2101780	2264051
Cheltuieli finnciare	57391	42020
<b>Total cheltuieli</b>	<b>2159171</b>	2306071
<b>Rezultatul brut- din care:</b>	<b>26751</b>	40212
-din exploatare	83908	81225
-din activ. financiara	-57157	-41013
Impozit pe profit	21157	18709
<b>Rezultat net( profit)</b>	<b>5594</b>	21503

Din datele prezentate rezultă următoarele:

- cifra de afaceri a reprezentat în 2021, 98,17 % din veniturile totale ale societății, comparativ cu 2020 când a reprezentat 96,00 %;
- veniturile din exploatare au crescut în 2021 cu 7,3 % față de anul 2020, chiar și pe fondul situației epidemiologice din țară și nu numai;
- veniturile obținute din prestarea de servicii au înregistrat creșteri de 9,14 % față de anul 2020, ca urmare a extinderii activității de salubritate a localităților și în zona rurală.
- veniturile obținute din vânzarea marfurilor reprezintă de fapt venituri din vânzarea deșeurilor reciclabile colectate de pe caile publice ale municipiului Râmnicu Sărat și implicit din activitatea de colectare a deșeurilor municipale în amestec și separat din zonele rurale.
- veniturile financiare au crescut în exercițiul financiar 2021 într-un procent mare de 430,34 %, față de anul 2020, urmare repartizării dividendelor către ACVATERM , de către societatea la care este asociat, ca urmare a rezultatului financiar pozitiv al acesteia;
- în exercițiul financiar încheiat, la “alte venituri din exploatare” s-a înregistrat o diminuare semnificativă față de anul 2020, în valoare absolută de 61196 lei, astfel în anul 2021 aceste venituri sunt la nivelul a 11512 lei, din care, venituri din vânzare de active în suma de 7572 lei, plus alte venituri din exploatare la nivelul a 3940 lei;
- veniturile totale au crescut în 2021 cu 7,34 % , față de anul 2020;
- în 2021, cheltuielile de exploatare au crescut cu 7,72 % față de anul precedent, atât pe fondul creșterii cu salariul minim brut pe economie, cât și pe fondul creșterii cheltuielilor cu achizițiile de materii prime și materiale precum și a serviciilor executate de terți la noul sediu social al societății odată cu modernizarea, reamenajarea și igienizarea acestuia;
- cheltuielile totale au înregistrat o creștere în exercițiul financiar încheiat cu 6,80 % față de anul 2020;
- în anul 2021 cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile au reprezentat 9,07 % din cheltuielile de exploatare, iar față de anul precedent creșterea a fost de 41,17%;
- cheltuielile cu prestațiile executate de terți au înregistrat o creștere în procent de 37,24 % în 2021 față de anul 2020;
- ponderea cheltuielilor cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare a înregistrat o diminuare, înregistrând în anul 2021 un procent de 68,01 % față

de anul precedent când aceasta a avut ponderea în cheltuielile de exploatare de 69,00%;

- elementul “alte cheltuieli pentru exploatare, a reprezentat în anul 2021, 0,19% din cheltuielile de exploatare totale față de 0,67% cât a reprezentat în 2020;
- cheltuielile cu amortizarea au reprezentat în anul 2021, 15,31 % din cheltuielile de exploatare, față de 15,00% cât au reprezentat în 2020.

#### 4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI. BILANȚUL FINANCIAR

lei

• <b>ACTIV</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
• <b>1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE</b> din care:	2076704	2450998
- Imobilizări necorporale	-	-
imobilizări corporale, din care:	2075714	2450008
- imobilizari corporale in curs de executie		14260
- imobilizări financiare	990	990
• <b>2. ACTIVE CIRCULANTE</b> din care	1098134	533765
• <b>a. VALORI REALIZABILE</b> din care:	359162	357533
- stocuri	12625	7321
- furnizori – debitori	-	-
- clienți	280023	275087
- alte creanțe, din care:	66514	75125
- sume de incasat de la bugetul statului	5987	14383
• <b>b. VALORI DISPONIBILE</b> din care:	738972	176232
- disponibil la bancă	719427	172117
- disponibil în casă	19532	4087
- alte valori	14	28
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>3174838</b>	<b>2984763</b>

Concluzii:

- activele totale ale societății au înregistrat o diminuare în anul 2021 cu 5,99 % față de 2020, reducerea vine pe fondul diminuării creanțelor clienți și a stocurilor.

- activele imobilizate au reprezentat la finele exercițiului financiar încheiat 82,12% din totalul activului, înregistrând o creștere semnificativă comparativ cu 69,37 % în 2020, creștere înregistrată ca urmare a achizițiilor realizate în anul 2020;
- Urmare investițiilor realizate în anul 2021, s-a înregistrat o diminuare considerabilă a disponibilului la banca ca rezultat al achiziției imobilului din str. N. Balcescu, bl. 1 B, parter, imobil cu destinația de sediu social al societății și achiziția unei autovidanțe), dar în egală măsură au crescut imobilizările corporale ( mijloacele fixe) prin achiziția imobilului și achiziția autovidanței, astfel se înregistrează o creștere a imobilizărilor corporale într-un procent de 18,02 % față de anul 2020;
- în totalul activelor imobilizate ponderea o dețin imobilizările corporale într-un procent de 99,95% ;
- activele circulante totale au înregistrat o diminuare semnificativă în 2021 cu 48,60 % , față de 2020;
- valorile realizabile au înregistrat o diminuare nesemnificativă în exercitiul financiar 2021 cu 0,45% față de 2020, ca urmare a încasării creanțelor curente luna de luna,
- creanțele înregistrate la bugetul statului au înregistrat o creștere în procent de 240,23% față de anul 2020.
- Stocurile au înregistrat o diminuare în procent de 57,99 % față de 2020. Comparativ cu anul 2020 la finele anului 2021 se înregistrează următoarele categorii de stocuri:

Nr. crt	Categoria de stocuri	Stoc la		Abateri Valori absolute	%
		31.12.2020	31.12.2021		
1.	Materiale auxiliare	5280	2263	-3017	-42,86
2.	Combustibili	699	647	-52	-7,44
3.	Piese de schimb	5692	3321	-2371	-58,85
4.	Alte mat. consumabile	693	917	+224	+32,32
5.	Obiecte de inventar	261	172	-89	-65,90

Creanțele totale ale societății au înregistrat o creștere nesemnificativă în 2021 cu 1,06 % față de anul 2020. O pondere considerabilă o reprezintă

creantele la bugetul statului, in procent de 260,32 in anul 2021 fata de anul 2020. La finele anului 2021 se înregistrau următoarele categorii de creanțe:  
lei

Nr. crt.	Categoria de creanțe	Sold la		Abateri Valori absolute 4=(3-2)	%
		31.12.2020	31.12.2021		
	1	2	3		5=(3/2)
1	Clienți	175650	177212	+1562	+0,89
2	Clienți incerti	66595	68884	+2289	+3,44
3	Alte creante immobilizate	97777	97875	+98	+0,10
4	Furnizori-debitori	-	-	-	-
5	Contribuții pentru concedii și indemnizații	4867	5930	+1063	+21,84
6	Imp. pe profit	-	6740	+6740	-
7	TVA neexigibilă furnizori	1120	1713	+593	+52,95
8	Debitori diverși	60527	60742	+215	+0,35
9	Dec din op. in curs de clarificare	-	-	-	-
10	Provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți	-60000	-68884	-8884	- 14,81
		346536	350212		

- soldul creante “clienți” la sfarsitul exercitiului financiar inregistreaza o crestere insemnifianta față de anul precedent in procent de 0,89 % ;
- soldul creante “clienți incerti” a inregistrat o crestere in procent de 3,44% ,
- In contul “clienți incerti” se regaseste in continuare agentul economic, 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, pentru ca la data de 31.12.2021 au fost trecute si creantele din “clienți” in suma de 2288,90 lei privind societatea SUNTECH SERVICE SRL care este in

procedura de insolventa, pentru care societatea ACVATERM a declansat actiune in instanta pentru recuperarea creantelor.

- In soldul contului 461 “Debitori diversi” la 31.12.2021, 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 chiriarii 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, nesolutionat dosarul nici pana la aceasta data. Valoarea ramasa a creantelor cesionate catre ADP la sfarsitul anului 2021 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 actionarea debitorilor in instant 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 etc, cheltuieli generate odata cu actiunea in instanta pentru recuperarea creantelor cesionate privind pe debitorul ADP Ramnicu Sarat.
- In soldul contului 461- debitori diversi- se regaseste si suma de 3300 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 salubritarii cailor publice din municipiul Ramnicu Sarat, suma ce se ridica la nivelul a 97875 lei;
- Provizioanele constituite pentru acoperirea creantelor incerte au inregistrat o crestere in anul 2021 in suma absoluta de 8884 lei, fata de anul 2020;
- Valorile disponibile au reprezentat la finele anului 2021, 33,02% în totalul activelor circulante, comparativ cu anul 2020 când au reprezentat 68 %. De remarcat este faptul că si în anul 2021 ca si in anul 2020, fata de anii anteriori, 2017, 2018, 2019, societatea a reusit sa aduca la zi incasarea creantelor curente cat si a creantelor restante , exceptie facand creantele de recuperat din cele doua dosare , respectiv FONTCOM , ADP si SUNTECH SERVICE SRL In anul 2021 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 necesaru

obligatiilor de plata pe care societatea le are fata de terti, respectiv, furnizori, societatea de leasing, bugetul de stat, etc.

Cresterea disponibilităților bănești atât în anul 2020 cât și în anul 2021 reprezintă o singuranță din punct de vedere al lichidității imediate, acest indicator reflectând performanțele operative ale societății.

De menționat că, în anul 2021 societatea și-a desfășurat activitatea principală pe segmentul serviciului de salubritate a căilor publice pe raza Municipiului Râmnicu Sărat, menținând în continuare și contractul cu comuna Grebanu, pentru că începând cu luna februarie 2021, respectiv iulie 2021 societatea sa își extindă activitatea privind salubritatea localităților în comuna Murgesti și comuna 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.

Cu toate aceste incertitudini viitoare, privind activitatea de salubritate a căilor publice, societatea a realizat în anul 2019, 2020 și 2022 investiții majore pe segmentul de salubritate, 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 publice cu plată prin programul Rabla, la nivelul 104 mii lei, iar în anul 2020 sa procedat la o reparație capitală a utilajului automatizate IVECO în suma de 67305,87 lei, costuri generate cu înlocuirea ansamblor și subsansamblor utilajului, suma care a ridicat valoarea activului, pentru că în anul 2021 sa se achiziționeze o vidanșă second-hand, an de fabricație 2010 la valoarea de 125000 lei, fără TVA, și implicit s-a achiziționat un imobil cu destinația de sediu social al societății la valoarea de 375000 lei, la care s-au adăugat costurile cu onorariul notarului și întocmirea contractului de vânzare-cumpărare la nivelul a 5512 lei plus cheltuieli cu reamenajarea, modernizare și igienizarea sediului în suma de 105808,37 lei, toate aceste costuri ridicând valoarea imobilului.

La încheierea exercitiului financiar 2021 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.

Obiectivele propuse privind investițiile prin bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2021 au fost realizate 100%.

## 5. SITUAȚIA DATORIILOR

lei

• PASIV	2020	2021
DATORII TOTALE	913366	721141
din care:		
1. Datorii pe termen lung	698988	549183
din care:		
- alte împrumuturi și datorii asimilate (leasing)	692961	542222
- alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții)	6027	5772
- alte împrumuturi și datorii asimilate-garanții de buna executie	-	1189
1. Datorii pe termen scurt	214378	171958
din care:		
- furnizori	8552	18485
- furnizori imobilizări	-	-
- drepturi de personal neridicate	2118	1929
- rețineri din salarii CARD	41306	19025
- alte datorii în leg. cu personalul	6350	3480
- CAS asigurați	29027	28756
- CASS asigurați	11556	11503
- fond garantare creanțe salariale	2538	2342
- impozit pe profit	10153	0
- TVA de plată	67173	41514
- TVA neexigibilă clienți	25678	25923
- impozit salarii	4189	6740
- impozite și taxe locale inclusiv majorări	-	-
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	-	-
- creditori diverși	5738	3895
-venituri înregistrate în avans	-	8365

Din datele prezentate rezultă:

- datoriile societății au reprezentat la 31.12.2021, 24,16% din total pasiv (2.984.762 lei). Din total datorii, 75,19 % 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 21,04%, atat prin

stingerea ratelor de leasing în anul 2021 cât și prin diminuarea reținerilor din salarii pe CARD.

- în totalul datoriilor pe termen lung, valoarea cea mai mare o reprezintă leasingul financiar într-un procent de 98,73%;
- datoriile pe termen scurt au reprezentat în 2021, 5,76% din total pasiv (2.984.762 lei) și respectiv 23,85% din total datorii;
- la finele exercițiului financiar 2021 datoriile pe termen scurt au înregistrat o diminuare în procent de 19,78% față de anul 2020, aceste datorii sunt curente aferente lunii decembrie cu scadența în luna ianuarie 2022 și respectiv salariile angajaților pe decembrie cu acordarea acestora în luna ianuarie 2022.

## 6. CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

### 6.1 INDICATORI DE LICHIDITATE

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

INDICATORI	2020	2021	±Δ	Abateri %
Lichiditatea curentă (active curente/datorii curente)	5,122	3,239	-1,883	-36,76
Lichiditatea imediată (active curente-stocuri/datorii curente)	5,064	3,195	-1,869	-36,91

#### Concluzii :

- lichiditatea curentă 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 2021 o scadere fata de anul 2020, 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	2020	2021
Indicatorul gradului de indatorare(Capital imprumutat/Capital propriu)x100	30,6 %	24,2 %
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanda)	1,47 numar de ori	1,95 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 confortabil pentru societate, avand in vedere ca valoarea acestuia a mai crescut fata de anul 2020.

## 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	2020	2021
Viteza de recuperare a debitelor-clienti(sold mediu clienti/cifra de afaceri)x365	60 zile	52 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)	1,00	0,94
Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active )	0,66	0,77

### Concluzii :

- durata de recuperare a creanțelor a înregistrat o scădere în 2021 cu 8 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 2020, 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 mică diminuare față de anul 2020, 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 2021 comparativ cu 2020, 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	2020	2021
Rentabilitatea capitalului angajat(Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit/ Capital angajat)	0,03	0,014
Marja brută din vânzări ( profitul brut din vânzări/Cifra de afaceri)x100	1,28	1,75
Solvabilitatea patrimonială(capitaluri proprii/active totale)	0,764	0,758

### Concluzii :

- rentabilitatea în anul 2021 a înregistrat o diminuare față de anul 2020,
- marja brută de vânzări a crescut în anul 2021 cu 37 % față de anul 2020, acest indicator scoate în evidență faptul că societatea înregistrează costuri mai mici față de prețul de vânzare.
- solvabilitatea patrimonială, indicator care exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, precum și măsura în diminuare față de anul precedent. Solvabilitatea reprezintă un obiectiv prioritar al societății, pentru că urmărim să păstrăm autonomia financiară.

## Concluzii:

Raportandu-ne la realizarile anului precedent, se constata o crestere semnificativa in anul 2021 a profitului brut cu 150 %, a cifrei de afaceri intr-un procent de 10 %, si a veniturile din exploatare in procent de 7,30 %.

Pe parcursul anului 2021 societatea a distribuit dividende aferente anului 2020 in valoare de 4474 lei, actionarului unic, Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Societatea nu inregistreaza la 31.12.2021 datorii fata de bugetul consolidat al statului.

Societatea a continuat in anul 2021 sa atinga toate obiectivele propuse, respectiv:

- a revizuit Autorizatia de mediu pentru principalele activitati desfasurate de societate.
- a obtinut Licenta Clasa 3, Nr. 5746/10.03.2022, 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 sa mentina certificarea urmare auditarii anuale;

Se poate afirma că rezultatele financiare înregistrate de societate sunt foarte bune in anul 2021, pe fondul continuarii 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- 2021 cu 184 %, respectiv si celelalte cheltuieli la nivel de societate au crescut in egala masura.

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.

#### **CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**

**SC ACVATERM SA**

**SC ACVATERM SA**

**DIRECTOR EXECUTIV**

Ec. Rodica Pleștiu \_\_\_\_\_

Dinulescu Florian- presedinte \_\_\_\_\_

Meirosu Nicoleta – membru \_\_\_\_\_

**SEF SERVICIU ECONOMIC**

Damian Mariana – membru \_\_\_\_\_

Ec. Ghizdeanu Marcela \_\_\_\_\_