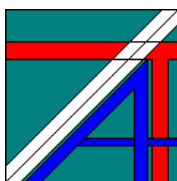


**RAPORT
ANUAL
DE
ACTIVITATE
SI
GESTIUNE**

2022



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 2022

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 31.12.2022 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 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 2022 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 2022, 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 2022, 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.

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:

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, Hot. 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.

2. Ec. Damian Mariana - 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;

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

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

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

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

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

- conform H.C.L nr. 8/31.01.2023, in urma procedurilor conf OUG 109/2011 cu modificarile ulterioare, Hot. AGOA. nr. 54 din 14.02.2023, si a Hotărârii nr. 121/14.02.2023 a Consiliului de Administrație, a fost numit 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.

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 executive 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.

Din cadrul conducerii executive face parte si Ec. Ghizdeanu Marcela- sef serviciu economic, sef al compartimentului financiar – contabil, ca factor de coordonare, control si verificare a tuturor documentelor financiar-contabile, numita 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 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 2022 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 2022 privind cerintele specifice referitoare la auditul statutar al entitatilor de interes public in conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 537/2014 si cu Standardele Internationale de Audit.

Auditul financiar la nivelul SC ACVATERM SA a fost realizat de auditorul financiar “ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL AUDITOR FINANCIAR” , cu sediul in Municipiul Ramnicu Sarat, str. 1 Decembrie 1918, bl. C17, ap. 8, avand CIF 2564782 , reprezentata de ec. Arion Maria, membra a CAFR si ASPAAS-RPE, Nr. AF2832, avand calitatea de a verifica activitatea economico-financiara si documentelor financiar-contabile ce au stat la baza intregului an financiar, de a se pronunta asupra legalitati tuturor documentelor contabile la nivel de societate si de a elabora raportul de audit asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.2022.

Auditorul financiar independent economist Arion Maria, a prezentat Raportul de audit intocmit asupra situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2022, Adunarii Generale a Actionarilor la SC ACVATERM SA.

Situatiile financiare anuale sunt proprii Societatii. Situatiile financiare prezentate se refera la perioada 01.01.2022 – 31.12.2022. 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, având calitatea de șef serviciu economic.

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 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. 30/10.11.2022 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. 1662/31.12.2022 de către comisia de inventariere și 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 2022 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 31.12.2022.

1. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2022 situația capitalului propriu se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2021	2022	2021	2022
1.	Capital social subscris vărsat	680946	680946	30,10	28,74
2.	Rezerve din reevaluare	520673	620627	23,00	26,19
3.	Rezerve, din care:	1042513	1056740	46,10	44,59
	Rezerve legale	31603	32201	-	-
	Rezerve surplus din reevaluare	842390	846274	-	-
4.	Rezultatul reportat	-	-	-	-
5.	Rezultatul exercițiului	21503	11970	0,90	+0,51
6.	Repartizarea profitului	-2013	-598	-	-0,03
TOTAL		2263622	2369685	100,00	100,00

Constatări:

Capitalul social al SC ACVATERM SA la data de de 31.12.2022, 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 31.12.2022 stabilita pe baza situatiei nete, este de 13,19 lei/actiune. Aceasta valoare neta este cu 348,02% mai mare față de valoarea nominală si fata de anul precedent a inregistrat o crestere cu 5%.

Rezervele din reevaluare a activelor au inregistrat o crestere intr-un procent de 19 % in anul 2022, fata de anul 2021, ca urmare a unor omisiuni la momentul la care au avut loc reevaluari ale mijloacelor fixe, existand diferenta intre balanta analitica (unde au fost inregistrate sumele) si balanta sintetica. Corectiile au fost introduse prin nota 700, 710, 720 si 730. La cresterea rezervelor din reevaluare s-a mai adaugat si suma din reevaluarea imobilului de pe str. unirii, nr.23.

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

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

Rezervele legale au inregistrat o crestere in anul 2022, comparativ cu anul 2021, 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 0,46% in anul 2022, fata de anul precedent ca urmare a transferului de la rezervele din reevaluare, la nivelul cheltuielilor cu amortizarea a activelor reevaluate (tractor si remorca) care au fost scoase din functiune, casate si vandute, cheltuiala ce a fost luata in calcul ca si cheltuiala nedeductibila fiscal la calculul impozitului pe profit.

Rezultatul net al exercitiului financiar 2022 este mult inferior celui din anul 2021, exercitiul încheindu-se cu un profit net de 11970 lei, exprimat in procente 55,67%.

3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu realizările anului anterior contul de profit și pierdere pe anul 2022, se prezintă astfel:

lei

• VENITURI	2021	2022	• CHELTUIELI	2021	2022
Productia vândută	2282537	2632411	Cheltuieli materiale, din care:	205391	307243
Vânzări de mărfuri	20792	15370	- cheltuieli materii prime	30435	8987
Venituri din subvenții de expl. aferente cifrei de afaceri	-	-	Cheltuieli cu serv. exec. de terți	173825	178297
CIFRA DE AFACERI	2303329	2647781	Impozite, taxe	79712	102339
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	30435	8987	Cheltuieli de personal	1539704	1775281
Ven. din subv. de expl.	-	-	Alte cheltuieli	4347	105
Alte venituri din expl, din care:	11512	42822	Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	251738	266242
-venituri din vanzarea activelor	7572	13600	Ajustări de valoare privind activele circulante	9334	-
-ven. din proviz si ajustari de proviz.	-	12520	Cheltuieli cu pierderi din creante	-	12520
VENITURI DIN EXPLOATARE	2345276	2699590	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2264051	2642027
VENITURI FINANCIARE, din care:	1007	10884	CHELTUIELI FINANCIARE, din care:	42020	44425
Dobanzi	253	192	Dobanzi	42020	44425
Venituri din dividende	754	10692			
VENITURI TOTALE	2346283	2710474	CHELTUIELI TOTALE	2306071	2686452

Venituri din exploatare	2345276	2699590
Venituri financiare	1007	10884
Total venituri	2346283	2710474
Cheltuieli de exploatare	2264051	2642027
Cheltuieli financiare	42020	44425
Total cheltuieli	2306071	2686452
Rezultatul brut- din care:	40212	24022
-din exploatare	81225	57561
-din activ. financiara	-41013	-33541
Impozit pe profit	18709	12052
Rezultat net(profit)	21503	11970

Din datele prezentate rezultă următoarele:

- cifra de afaceri a reprezentat în 2022, 98,00 % din veniturile totale ale societății, comparativ cu 2021 când a reprezentat 98,17 %;
- veniturile din exploatare au crescut în 2022 cu 15 % față de anul 2021;
- veniturile obținute din prestarea de servicii au înregistrat creșteri de 15 % față de anul 2021, ca urmare a extinderii activității de salubritate a localităților în zona rurală, creșterea suprafețelor de salubritate în mun. Rm. Sarat, creșterea prețurilor de servicii de vidanjare și nu în ultimul rând, creșterea numărului locurilor de parcare de reședință cu inclusiv creșterea de venituri pe acest segment de activitate.
- veniturile obținute din vânzarea marfurilor reprezintă de fapt, venituri din vânzarea deșeurilor reciclabile colectate de pe caile publice ale municipiului Râmnicu Sarat și implicit din activitatea de colectare a deșeurilor municipale în amestec și separat din zonele rurale.
- veniturile financiare au crescut în exercițiul financiar 2022, într-un procent mare de 1080,83 %, față de anul 2021, 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-au înregistrat creșteri semnificative față de anul 2021, în valoare absolută de 31310 lei, astfel în anul 2022 aceste venituri sunt la nivelul a 42822 lei, din care, venituri din vânzare de active în suma de 13600 lei (tractor+remorcă), alte venituri din exploatare la nivelul a 16702 lei, la care se adaugă venituri din provizioane și ajustări de provizioane în suma de 12520 lei;
- veniturile totale au crescut în 2021 cu 7,34 % , față de anul 2020;
- în 2022, cheltuielile de exploatare au crescut cu 17 % față de anul precedent, atât pe fondul 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, din care, cea mai mare pondere o au creșterile cu energia electrică, gazele naturale și a combustibilului pe fondul creșterii prețurilor acestora;
- cheltuielile totale au înregistrat o creștere în exercițiul financiar încheiat cu 16 % față de anul 2020;

- în anul 2022 cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile au reprezentat 12 % din cheltuielile de exploatare, iar fata de anul precedent cresterea a fost de 50 %;
- cheltuielile cu prestațiile executate de terți au inregistrat o crestere în procent de 2,57 % în 2022 fata de anul 2022;
- ponderea cheltuielilor cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare a inregistrat o crestere, inregistrandu-se în anul 2022 un procent de 15,3 % față de anul precedent, avand ponderea in cheltuielile de exploatare de 67,19%;
- cheltuielile cu amortizarea au reprezentat in anul 2022, 10,08 % din cheltuielile de exploatare, fata de 15,31% cat au reprezentat in 2021.
- elementul “cheltuieli cu pierderi din creante”, reprezinta cheltuieli cu creanta in suma de 12520 lei, creanta care nu au fost inscrisa la masa credala privind pe debitorul FONTCOM;

4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI. BILANȚUL FINANCIAR

ACTIV	2021-lei-	2022-lei-
1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE		
din care:	2450998	2653062
Imobilizări necorporale	-	-
Imobilizări corporale, din care:	2450008	2652072
- imobilizari corporale in curs de executie	14260	31527
Imobilizări financiare	990	990
2. ACTIVE CIRCULANTE		
din care:	533765	549000
a. VALORI REALIZABILE		
din care:	357533	414504
- stocuri	7321	14282
- furnizori – debitori	-	-
- clienți	275087	297957
- alte creanțe, din care:	75125	102265
-sume de incasat de la bugetul statului	14383	40669
b. VALORI DISPONIBILE		
din care:	176232	134496
- disponibil la bancă	172117	112033
- disponibil în casă	4087	22425
- alte valori	28	38
TOTAL ACTIVE	2984763	3202062

Concluzii:

- activele totale ale societății au înregistrat o creștere în anul 2022 cu 7,28 % față de 2021, creșterea vine pe fondul creșterii imobilizărilor corporale în curs de execuție, creanțelor clienți și a stocurilor, creanțe la bugetul statului;
- activele imobilizate au reprezentat la finele exercițiului financiar încheiat 82,85% din totalul activului, înregistrând o creștere nesemnificativă comparativ cu 82,12 % în 2021.
- creșterea activelor imobilizate în anul 2022 a însemnat 8,24% , față de anul 2021, această creștere o punem pe seama creșterii cu reevaluarea construcției+teren, de pe str. Unirii, nr. 23, precum și pe seama creșterii imobilizărilor corporale în curs de execuție;
- disponibilul la banca în anul 2022, a înregistrat o diminuare față de 2021 în procent de 24%;
- în totalul activelor imobilizate ponderea o dețin imobilizările corporale într-un procent de 99,95% ;
- activele circulante totale au înregistrat o creștere în anul 2022 cu 2,85 % , față de 2021;
- valorile realizabile au înregistrat o creștere semnificativă la finele exercițiului financiar 2022 cu 15,93% față de 2021, aceste creanțe reprezentând creanțe curente;
- creanțele curente la bugetul statului la finele anului 2022, înregistrează o creștere în procent de 65%, față de anul 2021.
- stocurile au înregistrat o creștere în procent de 95 % față de 2021.

Comparativ cu anul 2021 la finele anului 2022 se înregistrează următoarele

categorii de stocuri:

Nr. crt	Categoria de stocuri	Stoc la		Abateri Valori absolute	%
		31.12.2021	31.12.2022		
1.	Materiale auxiliare	2263	3713	+1450	+64,07
2.	Combustibili	647	514	-133	-20,56
3.	Piese de schimb	3321	3200	-121	-4,00
4.	Alte mat. consumabile	917	1132	+215	+23,45
5.	Obiecte de inventar	172	5724	+5552	+3327,91

Creanțele totale ale societății au înregistrat o creștere în 2022 cu 1,14 % fata de anul 2021. O ponderea considerabila o reprezinta creantele la bugetul statului, in procent de 283% in anul 2022 fata de anul 2021. La finele anului 2022 se înregistrau următoarele categorii de creanțe:

lei

Nr. crt.	Categoria de creanțe	Sold la		Abateri Valori absolute 4=(3-2)	%
		31.12.2021	31.12.2022		
	1	2	3		5=(3/2)
1	Clienți	177212	185133	+9483	+4,47
2	Clienți incerți	68884	71215	+2331	+3,38
3	Alte creante imobilizate	97875	97973	+98	+0,10
4	Furnizori-debitori	-	-	-	-
5	Contribuții pentru concedii și indemnizații	5930	8692	+2762	+46,58
6	Imp. pe profit	6740	10246	+3506	+52,02
7	TVA de recuperat	-	20283	+20283	+100
8	TVA neexigibilă furnizori	1713	1448	-265	-15,47
9	Debitori diverși	60742	61596	+854	+1,41
10	Chelt. inreg in avans	-	5377	-	+100
11	Provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți	-68884	-56364	-12520	-18,00
		350212	400222		

- soldul creante “clienți” la sfarsitul exercitiului financiar inregistreaza o creștere față de anul precedent in procent de 4,47 % ;
- soldul creante “clienți incerti” a inregistrat o creștere in procent de 3,38% ;
- 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, avand in vedere faptul ca au fost dusi pe cheltuiala din pierderi din creante, suma de 12519,57 lei, ca urmare a neincluserii acesteia de catre lichidatorul judiciar la masa credala, firma SUNTECH SERVICE

SRL, cu suma de 2288,90 lei, care este in procedura de insolventa, pentru care societatea ACVATERM a declansat actiune in instanta pentru recuperarea creantelor, iar in luna decembrie a fost trecuta si suma de 14 850,87 lei in client incerti , suma ce reprezinta un debit din subventie pentru investitii inca din anul 2012 si care trebuia platita de UAT Rm Sarat.

- soldul contului 461 “Debitori diversi” la 31.12.2022, 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 catre chiriasii 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 2022 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 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 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 97973,27 lei;
- Provizioanele constituite pentru acoperirea creantelor incerte au inregistrat o diminuare in anul 2022 in suma absoluta de 12519,57 lei, fata de anul 2021, ca urmare a trecerii pe venituri;
- Valorile disponibile au reprezentat la finele anului 2022, 24% în totalul activelor circulante, comparativ cu anul 2021 când au reprezentat 33,02 %. De remarcat este faptul că si în anul 2022 ca si in anul 2021, 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 2022 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, bugetul de stat.

Mentinerea rezonabila a disponibilităților bănești atat in anul 2021 cat si in anul 2022 reprezinta o singuranta din punct de vedere al lichiditatii imediate, acest indicator reflectand performantele operative ale societatii.

De mentionat ca, in anul 2022 societatea si-a desfasurat activitatea principala pe segmentul serviciului de salubritate a cailor publice pe raza Municipiului Ramnicu Sarat, mentinand in continuare si contractele cu comuna Murgesti si Podgoria.

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 si sa poata implementa tarife actualizate la momentul anului 2023.

Cu toate aceste incertitudini viitoare, privind activitatea de salubritate a cailor publice, societatea a realizat in anul 2019, 2020, 2021 si 2022 investitii majore pe segmentul 'parcului auto', 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, tot in anul 2019 s-au achizitionat 2 autoturisme pentru activitatea de salubritate si administrare a parcarilor de resedinta si parcarilor publice cu plata prin programul Rabla, la nivelul 104 mii lei, iar in anul 2020 s-a procedat 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 , pentru ca in anul 2021 sa se achizitioneze o vidanja second-hand, an de fabricatie 2010 la valoarea de 125000 lei, fara TVA, si implicit s-a achizitionat un imobil cu destinatia de sediu social al societatii la valoarea de 375000 lei, la care s-au adaugat costurile cu onorariul notarului si intocmirea contractului de vanzare-cumparare la nivelul a 5512 lei plus cheltuieli cu reamenajarea , modernizare si igienizarea sediului in suma de 105808,37 lei, toate aceste costuri ridicand valoarea imobilului, pentru ca in anul 2022 sa se realizeze construirea acoperisului de pe zona de vitrine exterioare si implicit inlocuirea tamplariei exterioare de tip aluminiu cu tamplarie de tip termopan , toate acestea ridicandu-se la valoarea de 29694,24 lei, valoare care a crescut valoarea activului la nivelul a 516014,61 lei.

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

Obiectivele propuse privind investitiile prin bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2022 au fost realizate 100%.

La încheierea exercitiului financiar 2022 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	2021	2022
DATORII TOTALE	721141	837756
din care:		
1. Datorii pe termen lung	547994	657864
din care:		
-credit bancar pt investitii	-	272941
- alte împrumuturi și datorii asimilate (leasing)	542222	379151
- alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții)	5772	5772
1. Datorii pe termen scurt	173147	179892
din care:		
- alte împrumuturi și datorii asimilate-garanții de buna executie	1189	9799
- furnizori	18485	9090
- furnizori imobilizări	-	-
- drepturi de personal neridicate	1929	1929
- rețineri din salarii CARD	19025	60210
- alte datorii în leg. cu personalul	3480	6330
- CAS asigurați	28756	34933
- CASS asigurați	11503	13771
- fond garantare creanțe salariale	2342	2825
- impozit pe profit	-	-
- TVA de plată	41514	-
- TVA neexigibilă clienți	25923	29559
- impozit salarii	6740	8903
- impozite și taxe locale inclusiv majorări	-	-
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	-	-
- creditori diverși	3895	2543
-venituri înregistrate în avans	8365	-

Din datele prezentate rezultă:

- datoriile societății au reprezentat la 31.12.2022, 26,12% din total pasiv (3.207.441 lei). Din total datorii, 78,53 % sunt reprezentate de datoriile pe

termen lung, datoriile 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 crestere cu 16,17%, prin accesarea etapizata a creditului pentru investitie.

- în totalul datoriilor pe termen lung, procentul de 99,99 % îl reprezintă leasingul financiar și creditul pentru investitii;
- datoriile pe termen scurt au reprezentat în 2022, 6% din total pasiv (3.207.441 lei) și respectiv 21% din total datorii;
- la finele exercițiului financiar 2022 datoriile pe termen scurt au înregistrat o crestere nesemnificativa in procent de 4 % față de anul 2021, aceste datorii sunt curente și sunt aferente lunii decembrie cu scadenta in luna ianuarie 2023, respectiv salariile angajatilor pe decembrie cu acordarea acestora in luna ianuarie 2023.

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	2021	2022	±Δ	Abateri %
Lichiditatea curenta (active curente/datorii curente)	3,239	3,052	-0,19	-5,84
Lichiditatea imediata (active curente-stocuri/datorii curente)	3,195	2,972	-0,23	-7,04

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 nesemnificativa fata de anul precedent, dar chiar și sub acest aspect al diminuării, indicatorul are valori supraunitare, având în vedere ca valoarea recomandata și acceptabila este în jur de 2, ceea ce înseamnă că există o lichiditate bună 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 2022 o scadere fata de anul 2021, 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	2021	2022
Indicatorul gradului de indatorare(Capital imprumutat/Capital propriu)x100	24,2 %	28 %
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanda)	1,95 numar de ori	1,30 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 inregistrat o diminuare rezonabila fata de anul 2021.

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	2021	2022
Viteza de recuperare a debitelor-clienti(sold mediu clienti/cifra de afaceri)x365	52 zile	40 zile
Viteza de rotatie a creditelor-furnizori(sold mediu furnizori/cifra de afaceri)x365	3 zile	-1 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate(cifra de afaceri/active imobilizate)	0,94	1
Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	0,77	1

Concluzii :

- durata de recuperare a creanțelor a înregistrat o scădere în 2022 cu 12 zile, de unde rezulta ca societatea s-a preocupat de încasarea în termenele scadente ale creanțelor de la client;
- durata de rambursare a datoriilor la nivelul anului 2022, s-a situat 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 minoră față de anul 2021. 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 2022 comparativ cu 2021, 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	2021	2022
Rentabilitatea capitalului angajat(Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit/ Capital angajat)	0,014	0,875
Marja brută din vânzări (profitul brut din vânzări/Cifra de afaceri)x100	1,75	1,00
Solvabilitatea patrimonială(capitaluri proprii/active totale)	0,758	0,74

Concluzii :

- rentabilitatea în anul 2022 a înregistrat o creștere față de anul 2021;
- marja brută de vânzări s-a micșorat în anul 2022 cu 0,57 % față de anul 2021, 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 diminuare in anul 2022 a profitului brut cu 56 %, respectiv, o crestere a cifrei de afaceri intr-un procent de 15 %, si a veniturile din exploatare in procent de 15 %.

Pe parcursul anului 2022 societatea a distribuit dividende aferente anului 2021 in valoare de 9258 lei, actionarului unic, Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Societatea nu inregistreaza la 31.12.2022 datorii fata de bugetul consolidat al statului.

Societatea a continuat in anul 2022 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 si 2022 sa mentina certificarea ca urmare a auditarii anuale;

Se poate afirma că rezultatele financiare înregistrate de societate sunt bune in anul 2022, 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 la nivelul anului 2023, 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 (ex. 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, etc).

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.

Avand in vedere analiza economico-financiara cu privire la situatiile financiare ale anului 2022, 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 buna, societatea poate continua activitatea operationala si de investitii.

SC ACVATERM SA

DIRECTOR EXECUTIV

Ec. Rodica Pleștiu _____

SEF SERVICIU ECONOMIC

Ec. Ghizdeanu Marcela _____

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

SC ACVATERM SA

Dinulescu Florian- presedinte _____

Meirosu Nicoleta – membru _____

Coman Sorin – membru _____