

SC ACVATERM SA  
Rm Sarat, str.Unirii, nr. 23 A  
J10/48/1998, CUI 10152880

HOTĂRÂRE  
ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR  
NR. 30 din 13.05.2019

avand sediul in Ramnicu Sarat, str. Unirii, nr. 23 A, judetul Buzau, inregistrata la ORC Buzau sub nr. J10/48/1998, CUI 10152880, atribut fiscal RO capital social subscris si varsat 680.945,51 LEI

Adunarea Generală a Acționarilor a SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat, cu sediul in mun. Ramnicu Sarat, Str. Unirii, nr. 23 A, judetul Buzau, inmatriculata la Registrul Comertului sub. Nr. J10/48/1998, cod unic de inregistrare 10152880 si un capital social de 680.945,51 lei, constituita din membrii sai, in persoana dlui Nicolae Florian si a dnei Topana Mariana, numiti de catre actionarul unic „ Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat” in baza H.C.L. Nr. 21/31.01.2017, modificata prin H.C.L. Nr. 59/17.03.2017, întrunită în ședința sa ordinară din data 13.05.2019, ora: 15:00, la sediul Primăriei Municipiului Râmnicu Sărat, din str. N. Balcescu, nr. 1, județul Buzău, în conformitate cu prevederilor legale in vigoare si ale actului constitutiv, in urma dezbatelor si deliberarilor cu privire la problemele inscrise pe ordinea de zi, in unanimitate de voturi, a hotarat urmatoarele:

Art.1. Aproba raportul de gestiune al Consiliului de Administratie si al Directorului executiv, pentru exercitiul financiar 2018, asa cum a fost prezentat.

Art.2. Aproba Raportului de audit intocmit asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.2018, de AUDIT ARIMAR SRL, prin auditorul financiar Arion Maria.

Art.3. Aproba raportul comisiei de cenzori referitor la situatiile financiare pe anul 2018.

Art.4. Aproba situatiile financiare pe anul 2018 prezentate : Bilantul prescurtat-formularul 10, Contul de profit si pierdere-formularul 20, Date informative-formularul 30, Situatia activelor imobilizate-formularul 40, Notele anexa la situatiile financiare.

Art.5. Aproba descarcarea de gestiune a administratorilor neexecutivi si a directorului executiv ai societatii pentru exercitiul financiar 2018.

Art. 5 Aproba repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2018, in suma totala de 26373,24 lei, dupa cum urmeaza:

- 2103 lei rezerve legale;

- 11528 lei pentru plata dividendelor cuvenite actionarului unic- Municipiul

Ramnicu Sarat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat;

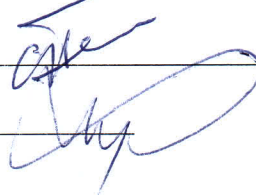
- 607 lei pentru plata impozitului pe dividende;

- 12135,24 lei pentru constituirea de alte rezerve.

Pentru aducerea la indeplinire a prezentei hotărâri se mandateaza Consiliul de Administratie al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

1.Nicolae Florian- presedinte



2.Țopână Mariana - secretar

DATA 13.05.2019

## **RAPORT**

### **de audit financiar și certificare a bilanțului contabil**

**încheiat la 31 decembrie 2018**

Comisia de cenzori a S.C. ACVATERM S.A. Râmnicu Sărat a procedat la auditarea situațiilor financiare anuale simplificat(e) (bilanț contabil, cont de profit și pierdere, politici contabile și note explicative) pentru exercițiul financiar încheiat de societate la data de 31.12.2018 care se referă la:

- activ bilanțier	2.228.450 lei
- cifră de afaceri	1.646.921 lei
- profit brut	42.056 lei

Conturile anuale, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și notele explicative au fost întocmite și prezentate sub responsabilitatea conducerii societății. Responsabilitatea noastră este ca pe baza auditului efectuat să exprimăm o opinie asupra acestor conturi anuale.

Comisia de cenzori a efectuat auditul conform Normelor de audit financiar și certificare a bilanțului contabil elaborate de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România aliniate la standardele europene și internaționale. Aceste norme cer ca auditul nostru să fie planificat și executat astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că aceste conturi nu prezintă anomalii semnificative.

Auditul a vizat examinarea prin sondaj a elementelor care să justifice sumele și informațiile conținute în conturile anuale. El a avut în vedere, de asemenea evaluarea principiilor și metodelor contabile folosite în estimările semnificative realizate de către conducerea societății pentru închiderea conturilor anuale, cât și

efectuarea unei revederi a prezentării de ansamblu a acestora. Estimăm că auditul efectuat furnizează o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre în această direcție.

După părerea noastră, conturile anuale, contul de profit și pierdere și notele explicative dau o imagine fidelă a situației financiare a societății la 31 decembrie 2018, sunt întocmite în conformitate cu normele naționale și sunt conforme cu prevederile legale și statutare.

Ca urmare propunem Adunării Generale a Acționarilor, aprobarea situațiilor financiare anuale simplificate în forma prezentată de conducerea societății și aprobarea repartizării profitului net cu respectarea prevederilor Ordonanței nr.64 din 30 august 2001, cu modificările și completările ulterioare, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, respectiv repartizarea pe destinații a profitului net aferent exercitiului financiar 2018, în suma totală de 26.373 lei, după cum urmează:

- 2.103 lei rezerve legale;
- 11.528 lei pentru plata dividendelor convenite acționarului unic-Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului Râmnicu Sărat;
- 607 lei pentru plata impozitului pe dividende;
- 12.135 lei pentru constituirea de alte rezerve.

10 Mai 2019

Râmnicu Sărat

**COMISIA DE CENZORI,**

**Nicolae Viorel- membru** \_\_\_\_\_

**Marinescu Neculae- membru** \_\_\_\_\_

**Purcea Mihail- membru supleant** \_\_\_\_\_

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT  
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE INTOCMITE LA DATA  
DE 31.12.2018 DE CATRE  
ACVATERM S.A.**

## **RAPORT DE AUDIT**

Catre Actionarii,  
ACVATERM S.A.

### ***Opinie***

1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **ACVATERM S.A. ("Societatea")** cu sediul social în Ramnicu Sarat, str. Unirii, nr. 23A, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO10152880, care cuprind Bilantul la data de 31 decembrie 2018, Contul de profit si pierdere, Situatiia modificarilor capitalului propriu, Situatiia fluxurilor de trezorerie si Notele explicative la situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative.

2 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 2.069.018 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 26.373 lei

3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2018, precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

### ***Baza pentru opinie***

4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### ***Alte informatii – Raportul Administratorilor***

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

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

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastra este sa citim acele Alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele Alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

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

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

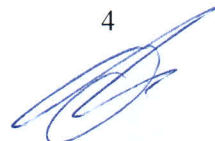
8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

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

10 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.



Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, care ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

### *Alte aspecte*

11. Am fost numiti conform Hotararii AGA nr.28/24.04.2019 sa auditam situatiile financiare individuale ale Societatii pentru exercitiile financiare 2018-2022. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

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

### **Arion Maria,**

Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiari  
si firmelor de audit cu numarul 2832

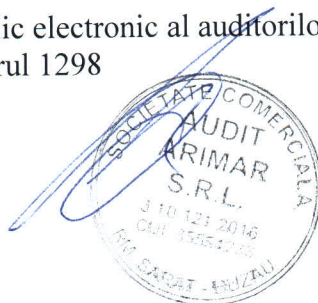
### **In numele**

**AUDIT ARIMAR S.R.L:**

Firma de audit

Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiari  
si firmelor de audit cu numarul 1298

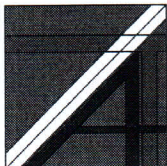
Ramnicu Sarat, 10.05.2019





**RAPORT  
DE  
GESTIUNE**

**2018**



**S.C. ACVATERM S.A.**  
**ROMANIA**, 125300 RM.SARAT  
**Str. Unirii, Nr. 23 A**  
**Tel./Fax 40 238 565356**

**e-mail:acvaterm.rs@gmail.com**  
Nr. Ord. Reg.com. – J10/0048/1998  
**CUI – 10152880**  
Capital social – 680.945,51 RON

## **RAPORT ANUAL**

### **asupra rezultatelor economico – financiare**

### **înregistrate pe anul 2018**

Societatea comercială pe acțiuni “**ACVATERM**”, societate 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, a carui actionar unic este Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat, conform HCL Nr. 57/17.03.2017.

Obiectul de activitate al societatii fiind in principal de prestari servicii si lucrari de utilitate publica.

SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat în anul 2018 si-a desfășurat activitatea de prestari servicii de salubritate a cailor publice de pe raza municipiului Ramnicu Sarat , administrării parcarilor publice cu plată si de resedinta, prestari servicii de curatenie,colectarea prin vidanjare a apelor uzate menajere, precum si inchirierea de utilaje.

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

Adunarea Generala a Actionarilor este organul de conducere al societatii, respectiv Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Munnicipiului Ramnicu Sarat, ca si actionar unic al societatii.

Conform prevederilor statutare Adunarea Generala a Actionarilor decide strategia activitatii societatii si asigura politica economica si comerciala.

Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie desemnat de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

În timpul exercițiului financiar 2018, conducerea societății a fost asigurată in urmatoarea componenta:

Societatea Comerciala ACVATERM SA a fost administrata de catre un Consiliu de Administratie compus din 5 (cinci) membri , numiti de catre actionarul unic “Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat”, prin HCL Nr. 61 din 17.03.2017, Hotararea AGA Nr. 01/17.03.2017, respectiv prin HCL Nr. 291 din 29.09.2017, a Hotararii AGA Nr. 09/02.10.2017, si a Hotararii AGA Nr. 16/30.03.2018 in conformitate cu prevederile OUG Nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor public, format din :

Av. Dinulescu Florian – presedinte - incepand cu data 18.03.2017 si pana la data de 26.09.2018

Ing. Meirosu Nicoleta – membru neexecutiv – incepand cu data de 18.03.2017 si pana la data de 26.09.2018

Ing. Toader Dumitru – membru neexecutiv - incepand cu data de 18.03.2017 si pana la data de 26.09.2018

Cernea Marius – membru neexecutiv – incepand cu data de 15.05.2017 si pana la data de 26.09.2018

Ec. Plestiu Rodica – membru executiv - incepand cu data de 18.03.2017 si pana la data de 26.09.2018

La data la care se aproba situatiile financiare pentru anul 2018, conducerea societatii este asigurata de un Consiliu de Administratie, compus din 3 (trei) membri , numiti de catre actionarul unic "Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat", prin H.C.L. Nr. 240 din 27.09.2018, respectiv prin Hotararea A.G.A. Nr. 24/10.10.2018, numirile finale facandu-se in conformitate cu prevederile OUG Nr. 109/2011 privind guvernanta corporative a intreprinderilor publice, aprobata de Legea nr. 111/2016, pentru o perioada de 4 (patru) ani, format din:

Av. Dinulescu Florian – presedinte - incepand cu data 27.09.2018 si pana la data de 27.09.2022;

Ec. Damian Marian - membru neexecutiv - incepand cu data 27.09.2018 si pana la data de 27.09.2022;

Ing. Meirosu Nicoleta – membru neexecutiv – incepand cu data de 27.09.2018 si pana la data de 27.09.2022.

Conducerea executivă este asigurată de ec. Plestiu Rodica în calitate de director, incepand 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, si a Hotararii C.A. Nr. 63/19.03.2019, pentru o perioada de 4 (patru) ani, incepand cu data de 20.03.2019 si pana la data de 19.03.2023, numirea facandu-se in conformitate cu prevederile OUG Nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, aprobata de Legea nr. 111/2016, fiindu-i delegate atributiile si responsabilitati pe baza contractului de mandat de catre Consiliul de Administratie.

Societatea își are sediul social în Râmnicu Sărat, strada Unirii nr. 23 A, județul Buzău, și este înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Buzău sub numărul J10/48/1998 și codul unic de inregistrare 10152880, atribut fiscal "RO".

Atributiile de conducere incepand cu data de 20.03.2017 au fost delegate de catre 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.

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 31.12.2018.

Comisia de cenzori in cadrul societatii ACVATERM SA , a supravegheat gestiunea societatii pe intreg anul 2018, a verificat daca situatiile financiare sunt legal intocmite si in concordanta cu registrele si daca acestea sunt tinute regulat si daca evaluarea elementelor patrimoniale s-a facut conform regulilor stabilite . Comisia de cenzori propune si cum se va repartiza profitul, astfel incat cenzorii vor prezenta Adunarii Generale a Actionarilor, raportul comisiei de cenzori.

Comisia de cenzori formata din 3 cenzori si un supleant, formata din:

- Damian Mariana-cenzor, pana la data de 05.08.2018, cand si-a dat demisia din acesta functie.

- Nicolae Viorel-cenzor

- Marinescu Neculae -cenzor

-Purcea Mihail-cenzor supleant, incepand cu 06.08.2018 ocupa locul ramas vacant ca urmare a demisie cenzorului mai sus amintit.

## 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 șef serviciu economic.

În conducerea contabilității au fost respectate principiile de bază ale acesteia și anume:

- principiul prudenței;
- principiul permanenței metodelor;
- principiul continuității metodelor;
- principiul independenței exercițiilor;
- principiul intangibilității bilanțului de deschidere în raport cu bilanțul de închidere;

Societatea nu a efectuat compensări între posturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli. Elementele patrimoniale cuprinse în bilanțul contabil au fost evaluate în conformitate cu dispozițiile legale, după cum urmează:

- imobilizările corporale la valoarea justa și stocurile de active circulante la valoarea de intrare;
- creanțele și datoriile la valoarea lor nominală.

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. 25/29.11.2018 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 , la inventarierea tuturor bunurilor aflate în patrimoniul său. Au fost inventariate de asemeni bunurile aparținând terților și care se află temporar în administrarea sa. 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 2018 și notele explicative, anexe a acestora, s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 a contabilității, 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.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitatea sintetică și analitică pe baza documentelor legal întocmite, pentru operațiunile economico-financiare referitoare la exercițiul financiar-contabil încheiat. Situațiile financiare anuale simplificate au avut la bază balanța de verificare a conturilor sintetice întocmită la 31.12.2018.

## 2. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2018 situația capitalului propriu se prezenta după cum urmează:

Nr. crt.	Explicatii	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2017	2018	2017	2018
1.	Capital social subscris vărsat	449173	680946	24,65	32,91
2.	Rezerve din reevaluare	626305	562495	34,37	27,19
3.	Rezerve, din care:	730296	801307	40,09	38,73
	Rezerve surplus din reevaluare	561843	624355		
4.	Rezultatul reportat	-	-	-	-
5.	Rezultatul exercițiului	17198	26373	0,94	1,27
6.	Repartizarea profitului	-860	-2103	-0,05	-0,10
	TOTAL	1822112	2069018	100,00	100,00

### Constatări:

În cursul anului 2018 capitalul social subscris și vărsat al societății a fost majorat de la valoarea de 449.172,50 lei la valoarea de 680.945,51 lei, după cum urmează;

- a) majorare cu aport în numerar în valoare de 230.000 lei, conform HCL NR. 256/31.10.2018, de către acționarul unic “Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat”;
- b) trecerea sumei de 1773,01 lei din contul 1068 “alte rezerve”, suma provenită din repartizarea profitului net din anii anteriori;

Capitalul social al SC ACVATERM SA la data de 31.12.2018, este în suma de 680.945,51 lei, și este divizat în 179.669 acțiuni în valoare nominală de 3,79 lei fiecare,

deținut în totalitate de Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al municipiului Râmnicu Sărat.

Valoarea contabilă a unei acțiuni la 31.12.2018 stabilită pe baza situației nete, este de 11,52 lei/acțiune. Această valoare netă este cu 304,00% mai mare față de valoarea nominală;

Urmare reevaluării imobilizărilor corporale la valoarea justă, la data încheierii exercitiului financiar 2018, se înregistrează o diminuare într-un procent de 10,19 % față de anul 2017. Diminuarea a fost determinată urmare reevaluării activelor la valoarea justă de către un evaluator autorizat ANEVAR, dar pe de altă parte a crescut considerabil "rezerve surplus din reevaluare", într-un procent de 11,13% în anul 2018, față de anul precedent, prin trecere cheltuielilor nedeductibile fiscal din amortizarea activelor reevaluate.

Rezultatul net al exercitiului financiar 2018 este net superior celui din anul 2017, exercitiul încheindu-se cu un profit net de 26373,24 lei, din care 2103 lei se vor repartiza la rezerve legale.

### 3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu realizările anului anterior, contul de profit și pierdere pe anul 2018, se prezintă astfel:

lei

VENITURI	2017	2018	CHELTUIELI	2017	2018
Producția vândută	1567645	1640656	Cheltuieli materiale	111427	155062
Vânzări de mărfuri	2396	6265	Cheltuieli pr.mărfurile	-	-
Venituri din subvenții de exploatare	-	-	Cheltuieli cu serv. exec. de terți	117408	99908
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>1570041</b>	<b>1646921</b>	Impozite, taxe	58890	33559
Producția stocată	-	-	Cheltuieli de personal	1019710	1201013
Alte venituri	58714	1077	Alte cheltuieli	4742	206
Venituri din provizioane	-	-	Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	282822	121645
			Ajustări de valoare privind activele circulante	-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>1628755</b>	<b>1647998</b>	<b>CHELTUIELI PT. EXPLOATARE</b>	<b>1594999</b>	<b>1611393</b>
<b>VENITURI FINANCIARE</b> , din care:	-	5451	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b> , din care:	-	-
Dobânzi	133	318	Dobânzi	-	-
<b>VENITURI EXTRAORDINARE</b>	-	-	<b>CHELTUIELI EXTRAORDINARE</b>	-	-
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>1628888</b>	<b>1653449</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>1594999</b>	<b>1611393</b>

<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	33756	36605
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	133	5451
<b>REZULTATUL CURENT</b>	33889	42056
<b>REZULTATUL EXTRAORDINAR</b>	-	-
<b>REZULTATUL BRUT</b>	33889	42056
<b>IMPOZITUL PE PROFIT</b>	16691	15683
<b>REZULTATUL NET</b>	17198	26373

Din datele prezentate rezultă următoarele:

- veniturile din exploatare au crescut în 2018 cu 1 % față de 2017;
- în 2018, cheltuielile pentru exploatare au crescut cu 1 % față de anul precedent, ca urmare a creșterii salariului minim brut pe economie; dar se poate observa o creștere echilibrată a cheltuielilor din exploatare în raport cu creșterea veniturilor din exploatare;
- veniturile financiare au crescut în exercițiul financiar 2018 într-un procent de 40,98 %, față de anul 2017, ca urmare a repartizării dividendelor;
- în exercițiul financiar încheiat, "alte venituri din exploatare" au înregistrat o scădere în anul 2018, în valoare absolută la nivelul a 57637 lei, față de anul 2017, ca urmare a necalculării penalităților de întârziere aferente debitorilor înregistrate de clienții societății;
- veniturile totale au crescut în 2018 cu 2 % față de 2017;
- cheltuielile totale au înregistrat o creștere în exercițiul financiar încheiat cu 1% față de 2017;
- cifra de afaceri a reprezentat în 2018, 99,61% din veniturile totale ale societății, comparativ cu 2017 când a reprezentat 96,39%;
- în anul 2018 cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile au reprezentat 9,62% din cheltuielile de exploatare, înregistrând o creștere cu 2,63 % față de anul 2017;
- cheltuielile cu prestații executate de terți au înregistrat o diminuare în totalul cheltuielilor de exploatare de la 7,36% în 2017 la 6,20% în 2018;
- ponderea cheltuielilor cu personalul în total cheltuielilor de exploatare a fost în 2018 de 74,53 % față de anul precedent când aceasta a fost de 63,93%, acest efect fiind declansat de creșterea salariului minim brut pe economie, respectiv trecerea contribuțiilor la bugetul asigurărilor sociale din sarcina angajatorului în sarcina angajatului;
- elementul "alte cheltuieli pentru exploatare", au reprezentat în anul 2018 0,01% din cheltuielile de exploatare totale față de 0,30% cât au reprezentat în 2017;

#### 4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI.BILANȚUL FINANCIAR

lei

ACTIV	2017	2018
<b>1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE</b>		
din care:	1015399	935695
- Imobilizări necorporale	-	-
- imobilizări corporale	1014409	934705
- imobilizări financiare	990	990

<b>2. ACTIVE CIRCULANTE</b> din care	991082	1292755
<b>a. VALORI REALIZABILE</b> din care:	766820	432939
- stocuri	12356	10870
- furnizori – debitori	-	-
- clienți	692455	346885
- alte creanțe	62009	75184
<b>b. VALORI DISPONIBILE</b> din care:	224263	859816
- disponibil la bancă	216781	826628
- disponibil în casă	7444	33185
- alte valori	38	3
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>2006481</b>	<b>2228450</b>

Constatări:

- activele totale ale societății au înregistrat o creștere în 2018 cu 11,06% față de 2017;
- activele imobilizate au reprezentat la finele exercițiului financiar încheiat 41,99% din totalul activului, înregistrând o diminuare comparativ cu 50,83% în 2017, diminuare înregistrată ca urmare a reevaluării activelor la valoarea justă;
- în totalul activelor imobilizate ponderea o deține imobilizările corporale într-un procent de 99,89% ;
- activele circulante totale au fost în 2018 cu 30,44% mai mari față de 2017;
- valorile realizabile au înregistrat o diminuare semnificativă în exercitiul financiar 2018 cu 43,54% față de 2017, ca urmare a încasării creanțelor restante din anii precedenți, aceste încasări regăsindu-se în valorile disponibile, acestea înregistrând o creștere cu 383,40% față de anul 2017;
- stocurile au înregistrat o diminuare cu 12,03 % față de 2017. Comparativ cu anul 2017 la finele anului 2018 se înregistrează următoarele categorii de stocuri:

Nr. crt	Categorია de stocuri	Stoc la		Abateri	%
		31.12.2017	31.12.2018		
1.	Materiale auxiliare	8981	5995	-2986	66,75
2.	Combustibili	298	453	155	152,01
3.	Piese de schimb	1468	989	-479	67,37
4.	Alte materiale consumabile	477	984	507	206,29
5.	Obiecte de inventar	1132	2449	1317	216,34



- creanțele societății au înregistrat o diminuare importantă în 2018 cu 55,94% față de anul 2017, ponderea mai mare o reprezintă “alte creanțe imobilizate”, creanțe ce reprezintă garanții de bună execuție pentru prestarea de servicii pe salubritatea căilor publice. În valori absolute aceste creanțe imobilizate au înregistrat o creștere cu 105700 lei față de anul precedent. La finele anului 2018 se înregistrau următoarele categorii de creanțe:

lei

Nr. crt.	Categoria de creanțe	Sold la		Abateri	%
		31.12.2017	31.12.2018		
1	Clienți	587331	136352	-450979	23,22
2	Clienți incerti	113470	113180	-290	99,74
3	Alte creanțe imobilizate	98707	204407	105700	207,08
4	Contribuții pentru concedii și indemnizații	4257	3161	-1096	74,25
5	TVA neexigibilă furnizori	1223	879	-344	71,87
6	Debitori diverși	56529	71058	14529	125,70
7	Dec din op. în curs de clarificare	-	85	85	-
8	Provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți	-107053	-107053	0	100,00
		754464	422069	-332395	55,94

- volumul creanțelor “clienți” au înregistrat o diminuare semnificativă față de anul precedent cu 76,78%, ca urmare a încasării creanțelor din anii precedenți;
- creanțe “clienți incerti” s-au diminuat față de anul precedent cu 0,26%, ca urmare a încasării unor creanțe de pe serviciul apă-canal la nivelul a 290 lei, serviciu pe care societatea l-a desfășurat până la data de 30.03.2009, când acesta a fost delegat către Compania de Apă Buzău, delegarea activității de apă-canal făcându-se fără preluarea de către această companie a datoriilor care existau la acea dată și generate pe activitatea de apă-canal-epurare, și nici a creanțelor înregistrate de către populație la acea dată pe serviciu de apă – canal.

Urmare a nepreluării de către Compania de Apă SA Buzău, a activului și pasivului de pe ramura de activitate apă - canal, SC ACVATERM SA în decursul celor 9 ani a înregistrat cheltuieli în toată această perioadă, ca urmare a trecerii pe costuri a acestor creanțe imposibil de recuperat. De precizat că o bună parte dintre acești debitori, au fost acționați în instanță și executați silit, dar neavând venituri (cetățeni asistați

social fara nici un fel de venit) nu s-a putut recupera creanta, din contra au fost generate alte cheltuieli cu actiunea in instanta.

- pentru clientii- persoane fizice, ramasi cu debite in contabilitatea societatii la data de 31.12.2018 suma ramasa neincasata este la nivelul a 4150,87 lei.
- De precizat faptul ca in aceasta categorie a clientilor incerti sunt si doi agenti economici, si anume Rafinaria Venus Oilreg- firma in faliment si unde societatea este inscrisa la masa credala cu suma de 40665,02 lei, la care se adauga cheltuielile de judecata in suma de 2070 lei, respectiv Fontcom-firma in faliment si unde SC ACVATERM SA este inscrisa la masa credala, cu suma de 68654 lei.
- soldul contului 461 "Debitori diverși" la 31.12.2018, este compus din debitul in suma de 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 chiriasii de la blocurile ANL 1 si 2. Valoarea creantelor cesionate la sfarsitul anului 2018 sunt in suma de 50485,89 lei, si pentru care societatea ACVATERM SA a deschis un dosar pe rolul Judecatoriei Rm Sarat, privind recuperarea acestei creante, la care se adauga cheltuielile de judecata in suma de 4920 lei privind pe ADP Rm Sarat.
- De asemeni au mai rămas înregistrați la această poziție cheltuielile de judecată și de executare silită datorate de persoane fizice carora le-au fost furnizat serviciul de apa-canal, si care se incaseaza foarte greu avand popriri pe pensii. Se incearca in functie de profitul brut realizat,ca pentru aceste sume societatea sa constituie provizioane privind riscul neîncasării acestora;
- In contul 461- debitori diversi (persoane fizice si juridice) – se regasesc cheltuieli de judecata (onorarii avocat) la nivelul a 6313 lei.

Valorile disponibile au reprezentat la finele anului 2018, 66,51% în totalul activelor circulante, comparativ cu 2017 când au reprezentat 22,63%, inregistrand o crestere majora față de 2017 cu 43,88%. De remarcat este faptul că în anul 2018, fata de anii precedenți societatea a inregistrat o crestere a disponibilități bănești necesare desfășurării în condiții optime a procesului economic. Se impune mentinerea acestor incasari luna de luna, pentru a acoperi necesarul obligatiilor de plata pe care societatea le are fata de terti si fata de bugetul de stat.

Cresterea disponibilităților bănești in anul 2018 se realizeaza dupa o perioada relativ mare, perioada in care societatea s-a confruntat cu un regres economic-financiar.

Se impune atribuirea contractului de prestari servicii privind maturatul, spalatul, stropitul si intretinerea cailor publice de pe raza municipiului Ramnicu Sarat, pentru o perioada mai mare ca timp, pentru a se evita

incertitudinea de la an la an in ceea ce priveste continuitatea activitatii principale a societatii . Tot din acest motiv, apare si rezerva de a face investitii pe acest segment de teama imposibilitatii de a putea acoperi un angajament financiar.

La incheierea exercitiului financiar 2018 s-a reusit acoperirea unei alte probleme semnalată încă de la înființarea societății - când acționarul unic, Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat, a hotărât constituirea societății cu un capital social de 449173 lei, în care ponderea de 67,81% au constituit-o activele imobilizate și creanțele, iar valorile disponibile au reprezentat 32,19% - si anume, majorarea capitalului social cu 230.000 lei. Aceasta majorare va acoperi o parte din cheltuielile cu investitiile care au fost prognozate in bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2019.

## 5. SITUAȚIA DATORIILOR

PASIV	lei	
	2017	2018
DATORII TOTALE	184369	159433
din care:		
1. Datorii pe termen lung	2765	2765
din care:		
- alte împrumuturi și datorii asimilate (concesiune)	-	-
- alte împrumuturi și datorii asimilate (leasing)	-	-
- alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții)	2765	2765
2. Datorii pe termen scurt	181604	156667
din care:		
- furnizori	13071	11043
- furnizori imobilizări	-	-
- personal	-	-
- salarii neridicate	2219	2578
- rețineri din salarii	12307	18038
- alte datorii in leg. cu personalul	3750	3750
- CAS angajator	11284	-
- CAS asigurați	3657	26673
- CASS angajator	7502	-
- CASS asigurați	3864	10541
- fond accidente și boli profesionale	196	-
- concedii și indemnizații	-	-
- șomaj angajator	344	-
- șomaj asigurați	338	-
- fond garantare creanțe salariale	172	2378
- impozit pe profit	16199	6152

- TVA de plată	11341	40004
- TVA neexigibilă clienți	77565	19986
- impozit salarii	6735	3670
- impozite și taxe locale inclusive majorări	-	-
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	-	-
- creditori diverși	10457	11855
-dec.din op.in curs de clarificare	603	-

Din datele prezentate rezultă:

- datoriile societății au reprezentat la 31.12.2018, 7,15% din total pasiv. Din acestea 1,73% sunt reprezentate de datoriile pe termen lung. Față de anul precedent volumul datoriilor totale a scăzut cu 2,04%;
- în totalul datoriilor pe termen lung, valoarea este reprezentată de garantiile materiale ale membrilor C.A., a gestionarilor societății, a cenzorilor;
- datoriile pe termen scurt au reprezentat în 2018, 5.42% din total pasiv și respectiv 98,00% din total datorii;
- la finele exercițiului financiar 2018 datoriile pe termen scurt s-au diminuat cu 3,63% față de 2017;

## 6. ANALIZA LICHIDITĂȚII ȘI SOLVABILITĂȚII PATRIMONIALE

### 6.1 INDICATORI DE LICHIDITATE

INDICATORI	2017	2018	±Δ	Abateri %
Lichiditatea generală(active curente/datorii <1 an)	5,45	8,25	+2,80	151,38
Lichiditatea imediată (active curente-stocuri/datorii <1 an)	5,39	8,18	+2,79	151,76
Solvabilitatea patrimonială(capitaluri proprii/active totale)	1,00	0,93	-0,07	93,00

#### Constatări :

- lichiditatea generală 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 creștere fata de anul precedent. De semnalat faptul că indicatorul are valori supraunitare, ceea ce înseamnă că exista o lichiditate 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 2018 o creștere semnificativa față de anul precedent;
- 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 diminuare fata de anul precedent. Solvabilitatea reprezinta un obiectiv prioritar al societatii, pentru ca urmarim sa ne pastram autonomia financiara.

## 6.2. INDICATORI DE ACTIVITATE

INDICATORI	2017	2018
Viteza de recuperare a creanțelor-clienti(sold clienti/cifra de afaceri)x365	162,92	55,30
Viteza de rambursare a datoriilor(sold furnizori/cifra de afaceri)x365	3,65	2,45
Viteza de rotație a activelor circulante(active circulante/cifra de afaceri)x365	229,95	286,51

### Constatări :

- durata de recuperare a creanțelor a înregistrat o diminuare foarte mare în 2018 cu 107,62 zile, respectiv si durata de rambursarea datoriilor s-a diminuat cu 1,20 zile;
- viteza de rotație a activelor circulante a crescut cu 56,56 zile în exercițiul financiar 2018 comparativ cu 2017.

### Concluzii:

Raportandu-ne la realizarile anului precedent, se constata o creștere a performantelor societatii in anul 2018, profit brut cu 24,10 %, cifra de afaceri cu 4,90 %, venituri din exploatare cu 1,18 %.

Pe parcursul anului 2018 societatea a distribuit dividende aferente anului 2017 in valoare de 7761 lei -actionarului unic- Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

La finele anului 2018 societatea avea disponibilitati in suma de 859813 lei existente in conturile bancare si casieria unitatii.

Societatea nu înregistreaza la 31.12.2018 datorii fata de bugetul consolidat al statului.

Se poate afirma că rezultatele financiare înregistrate de societate sunt satisfacatoare in anul 2018, 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 precum si asupra sigurantei realizarii de venituri permanente pentru o perioada mai mare de timp, astfel incat societatea sa-si poata face o strategie pentru initierea unor investitii pe termen lung.

De aceea, se impune ca în continuare conducerea executiva si Consiliul de Administrație al SC ACVATERM SA, impreuna cu actionarul unic - Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat, să depună toate eforturile pentru stabilizarea la nivelul societății a activității de salubritate a cailor publice, extinderea locurilor pentru parcări de reședință și cu plată, demararea de noi prestari de servicii de utilitate publica la nivel de municipiu.

**DIRECTOR ,**  
**SC ACVATERM SA**

Rodica Pleștiu

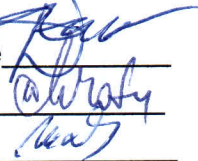


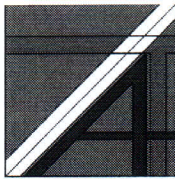
**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**  
**SC ACVATERM SA**

Dinulescu Florian- presedinte

Meirosu Nicoleta – membru

Damian Mariana – membru





**RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA  
SC ACVATERM SA  
pe anul 2018**

SC ACVATERM SA, Ramnicu Sarat este o societate cu capital integral de stat si a fost infiintata prin H.C.L. 98/1998, in temeiul Legii 31/1990 modificata si completata prin OUG NR. 32/1997, a prevederilor OG nr. 30/1997, modificata si completata prin OG nr. 53/1997 si a OUG 109/30.11.2011, modificata si aprobata prin Legea nr.111/2016, prin reorganizarea RAGCL ELAST in SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, avand ca actionar unic Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat.

Obiectul de activitate al societatii fiind in principal de prestari servicii si lucrari de utilitate publica.

Adunarea Generala a Actionarilor este organul de conducere al societatii, respectiv Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat, care decide asupra activitatii societatii si asigura politica ei economica si comerciala.

Societatea comerciala ACVATERM SA este administrata de catre un Consiliu de Administratie, compus din trei membri, numiti de către acționarul unic „Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat prin H.C.L. nr. 240 din 27.09.2018, a Municipiului Râmnicu Sărat, respectiv Hotararea A.G.A. nr. 53/09.10.2018, in conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare.

Reprezentantul legal al societatii comerciale indeplineste functia de director executiv, incepand cu data de 20.03.2017 conform Hotararii Consiliului de Administratie nr. 33/20.03.2017, Hotararea Consiliului de Administratie nr. 42/03.10.2017, Hotararea Consiliului de Administratie nr. 47/02.04.2018, respectiv Hotararea Consiliului de Administratie nr. 53/09.10.2018 a SC ACVATERM SA Rm Sarat.

In anul 2018, am urmarit continuarea cu aceeaasi intensitate ca si in anul 2017, de optimizare a procesului decizional la nivelul conducerii executive si imbunatatirea comunicarii in vederea aplicarii masurilor si hotararilor Consiliului de Administratie cu operativitate si eficienta sporita in vederea maximizarii rezultatelor obtinute in activitatea desfasurata si minimizarea efectelor crizei economice.

Consiliul de Administratie a urmarit realizarea programului de activitate propus, conform bugetului de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2018.

Consiliul de Administratie in anul 2018 s-a intrunit lunar in sedinte de consiliu si a emis masuri privind administratia societatii. Masurile si deciziile luate au vizat toate activitatile desfasurate in societate, respectiv activitatea economico- financiara.

Toate eforturile Consiliului de Administratie si ale conducerii executive au fost orientate spre indeplinirea misiunii societatii de a asigura servicii de calitate, dezvoltarea bazei tehnico-materiale, in conditiile unei reale protectii a mediului inconjurator.

## 1. CAPITALUL SOCIAL SI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

Capitalul social la data de 31.12.2018 este de 630.945,51 lei, reprezentand 179.669 actiuni cu o valoare nominala de 3,79 lei/actiune si este detinut in totalitate de actionarul unic Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat.

In semestru II 2018 au avut loc modificari de capital social, printr-o majorare de capital cu 230.000 lei de catre actionarul unic.

In cadrul societatii exista comisia de cenzori cu atributii precise in exercitarea rolului in cadrul societatii.

## 2. ANALIZA ACTIVITATII SC ACVATERM SA

Conform Actului constitutiv al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, scopul si obiectul de activitate al societatii este in principal de prestari servicii in domeniile;

- Servicii si lucrari de utilitate publica.

In anul 2018 se mentin ca si in anii anteriori principalele activitati pentru care au fost prognozate obtinerea de venituri, dupa cum urmeaza :

- Colectarea deseurilor nepericuloase
- Administrarea parcarilor de resedinta
- Administrarea parcarilor cu plata
- Colectarea prin vidanjare a apelor menajere
- Inchirierea de utilaje
- Prestari servicii de curatenie
- Alte venituri din exploatare

### 2.1. Detalierea activitatii de baza si activitatilor secundare.

Societatea are in componenta 3 compartimente privind prestarile de servicii, cu urmatoarele activitati, detaliate mai jos.

a) Domeniul principal de activitate : colectarea deseurilor nepericuloase-cod CAEN 3811- salubritatea cailor publice in Municipiul Ramnicu Sarat, care include:

- maturat, spalat , stropit si intretinerea cailor publice.
- activitatea de curatare si transport zapada de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei si inghet.

In anul 2018 s-au efectuat lucrari de salubritate a cailor publice in municipiul Ramnicu Sarat atat manuale cat si mecanice. Principalele activitati de salubritate stradala sunt:

- maturat manual carosabil si trotuare;
  - intretinere manuala a trotuarelor si spatiilor verzi;
  - maturat mecanic carosabil
  - stropit mecanic strazi
  - colectarea, incarcare si transportul deseurilor municipale
- Volumul de lucrari de salubritate stradala au inregistrat o crestere in anul 2018 fata de anul 2017, acoperind cerintele U.A.T. a Municipiului Ramnicu Sarat,



- Prin activitatea de maturat mecanic s-a obtinut atat cresterea eficientei cat si calitatea sporita a lucrarilor prestate.
- Aceasta crestere se datoreaza modernizarii si asfaltarii unor noi strazi de catre Primaria Municipiului Ramnicu Sarat in anul 2017-2018.
- Pentru activitatea de salubritate a cailor publice, SC ACVATERM SA a avut licenta pe acest domeniu de activitate pana la data de 30.06.2017, acest fapt certificand capacitatile tehnico-organizatorice ale firmei.
- Investitiile propuse prin BVC 2018, avand ca tinta achizitia de utilaje pentru sectorul de salubritate nu au putut fi atinse, avand in vedere existenta unui dosar pe rolul instantei de judecata, declansat de fostul director al societatii, motiv pentru care societatea nu a putut sa-si indeplineasca trei mari obiective: achizitia de utilaje, obtinerea prin atribuire directa a contractului de salubritate a cailor publice pe o durata mai mare de ani, respectiv obtinere licentei pe aceasta activitate.

### **2.1.1.Desfasurarea activitatii de salubritate a cailor publice din Municipiul Ramnicu Sarat:**

Pentru asigurarea unor conditii civilizate de trai, autoritatea locala are obligatia de a asigura intretinerea si curatenia cailor publice si a spatiilor verzi, in conformitate cu prevederile Legii nr. 51/2006 si a Legii 101/2006 – privind asigurarea serviciilor de salubritate.

Urmare incheierii UAT Ramnicu Sarat cu S.C. ACVATERM S.A. a contractului nr.16830/26.07.2016 de salubritate a cailor publice din Municipiul Ramnicu Sarat, societatii noastre i s-a aprobat, urmare a Ordinului Presedintelui ANRSC nr.309/16.06.2016, licentele clasa 3 pentru urmatoarele activitati: maturatul, stropitul si intretinerea cailor publice; curatirea si transportul zapezii de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei sau inghet, acestea avand o valabilitate de un an. La momentul intocmirii planului de administrare societatea nu mai detine o licenta valabila impunandu-se urgentarea atribuirii directe a serviciului de salubritate pentru a obtine licentele.

În conformitate cu nomenclatorul retelelor stradale, lungimea totala a strazilor este de aproximativ 110 km, cu o suprafata totala a carosabilului de 1083856 mp, si suprafata trotuarelor 255224 mp. Functie de tipul de imbracaminte al soselelor si trotuarelor, din totalul suprafetei sus mentionate se efectueaza activitati de maturat mecanizat carosabil pe o suprafata de aproximativ 2810000 mp, la aceasta se adauga maturat manual carosabil + trotuare+ parcuri 21950840 mp, intretinere spatii verzi si trotuare 1557720 mp, pe intreg parcursul anului, ceea ce face ca suprafata totala pe care se desfasoara activitati de maturat si intretinere a curateniei este de 26318560 mp anual.

Activitatea se desfasoara ca urmare a impartirii orasului in 23 sectoare de activitate, coordonate de un sef de echipa, cu sarcini de a intretine curatenia si de a monitoriza si participa la remedierea tuturor neconformitatilor aparute in sectoarele de activitate.

Compartimentul Salubritate cuprinde un numar de 25 de angajati.

S-au facut demersuri de revizuire a Autorizatiei de mediu nr.244/07.11.2014, revizuita in data de 23.08.2018, actualizare facuta cu introducerea unei noi activitati de achizitie a deseurilor reciclabile.

Facand o corelatie intre suprafata de maturat si intretinerea cailor publice, si numarul de personal deservent existent, in conformitate cu normativele folosite pe plan

national, se constata un deficit de personal care, pe parcursul anului 2018, a trebuit sa fie contracarat printr-o mai buna organizare a muncii si intarirea disciplinei.

De aceea, ar trebui analizata si aleasa, in functie de posibilitatile financiare, una dintre cele doua variante care ar putea duce la cresterea gradului de curatenie al orasului: sporirea numarului de lucratori sau achizitionarea unor automaturatori stradale compacte de capacitate mica pentru carosabil, trotuare si alei.

Tintele serviciului de salubritate pentru anul 2018, respectiv urmarirea acestora si in urmatorii anii, sunt:

- educarea cetatenilor in scopul mentinerii curateniei stradale, printr-un program de constientizare a opiniei publice ;
- pregatirea personalului angajat prin cresterea constiintei lucrului bine intreprins (prin instructaje repetate sau sanctiuni);
- dotarea cu echipamente si utilaje necesare efectuarii salubritatii cailor publice;
- corelarea activitatii de colectare a deseurilor stradale la sistemul integrat de management al deseurilor, dupa declansare activitatii de achizitie a deseurilor reciclabile.

b) Activitati secundare, care include:

- inchirierea locurilor de parcare de resedinta si a parcarilor publice cu plata;
- servicii de vidanjare;
- inchirieri de utilaje cu operator

Pentru cresterea veniturilor si implicit a cifrei de afaceri pe partea de inchirieri locuri de parcare de resedinta s-au amenajat in plus in anul 2018, un numar de 91 locuri, fata de sfarsitul anului 2017, astfel ca la data de 31.12.2018 numarul total de locuri de parcare de resedinta se ridica la 2652 locuri.

Pe partea de parcare publice cu plata, numarul de locuri de parcare in anul 2018 se mentin la acelasi nivel ca in 2017, desi necesitatea cresterii acestora este cat se poate de mare.

### **2.1.2. Desfasurarea activitatii privind parcarile de resedinta si a parcarilor publice cu plata din Municipiul Ramnicu Sarat:**

La nivelul Compartimentului Parcare se desfasoara activitati referitoare la: amenajarea, intretinerea si administrarea parcarilor publice cu plata si de resedinta. Amenajarea consta in derularea operatiunii de trasare si marcare a acestora, intretinerea constand in retrasarea si renumeroatarea in fiecare an cu un nou strat de vopsea rutiera a marcajelor, iar administrarea implica mentinerea locurilor de parcare an de an pentru toti clientii nostri care doresc prelungirea contractului de inchiriere.

O atentie deosebita s-a acordat si se va acorda in continuare pentru amenajarea de noi locuri de parcare de resedinta, astfel incat sa se poata acoperi cerintele locatarilor privind locurile de parcare.

Privind parcarile publice cu plata – s-a introdus o noua varianta de plata a parcarilor publice, respectiv prin intermediul SMS-ului pe langa plata clasica de achizitie a unui tichet de la parcometru. Prin aceasta modalitate de plata societatea a obtinut un feedback bun din partea clientilor care utilizeaza parcare publica cu plata, ca urmare a reducerii considerabile a timpului alocat platii parcarei precum si usurinta de achitare a acesteia.

Numarul de personal din cadrul Compartimentului Parcare 8 salariati.

### 2.1.3. Desfasurarea activitatii serviciului de vidanjare si serviciului transport (inchiriat utilaje cu operator).

In domeniul inchirierilor de utilaje, s-a reusit si in anul 2018 inchirierea automacaralei si a autograderului, raspunzand cerintelor de pe piata, incheind contracte cu Compania de Apa Buzau, Primaria Podgoria si alti clienti.

Parcul auto al SC ACVATERM SA, cuprinde:

- 1 tractor rutier U650 cu remorca – 1 buc- basculabila pentru Comp. Salubritate;
- automaturatoare IVECO EUROCARGO – 1 buc. – pentru Comp. Salubritate;
- autocisterna TIP RP273-AB – 1 buc. – pentru Comp. Salubritate; (in anotimp cald);
- autograder XCMG GR 180 – 1buc. – pentru Comp. Salubritate si inchirieri utilaj;
- autogumoiara compactoare MERCEDES BENZ ATEGO(inchiriata)-1 buc. – pentru Comp. Salubritate;
- autospeciala VIDANJA/ROMAN – 1 buc. – pentru colectare ape menajere populatie si pers juridice- productie
- autospeciala MACARA – 1 buc. – pentru inchirierea catre diversi clienti – productie
- autoutilitara RENAULT KANGOO 1,9 D– 1 buc. – pentru Comp. Salubritate;
- autoutilitara CITROEN BERLINGO 1,9 D – 1 buc. – pentru Comp. Parcari;

Personalul salariat al Compartimentului Transporturi, cuprinde 5 salariati.

Consideram ca, este necesara initiativa de innoire a parcului auto, privind achizitia de utilaje pentru activitatea de salubritate, investitie prevazuta in anul 2019 in bugetul de venituri si cheltuieli.

S-au facut demersuri si s-a obtinut Licenta pentru transportul de marfuri, avand in vedere faptul ca, Societatea transporta deseuri nepericuloase si ape menajere vidanjabile.

#### c) Descrierea achizitiilor

SC ACVATERM SA asa cum s-a mentionat mai sus conducerea societatii nu a reusit sa –si indeplineasca obligatiile privind investitiile propuse prin BVC din anul 2018.

#### d) Descrierea principalelor rezultate economice ale societatii:

- Venituri salubritate stradala	1014341
- Venituri parcari de resedinta	247864
- Venituri parcari publice cu plata	166020
-Venituri prest. serv. dezapezire	0
- Venituri prest. serv. Vidanjare	80899
- Venituri prest serv. curatenie	81320
- Venituri prest. serv. autograder	12435
- Venituri prest. serv. automacara	17000
- Venituri din chirie	20775
- Venituri vanzari deseuri reciclabile	2620
- Venituri vanzari deseuri mat casate	3645

- Alte venituri	1077
- Venituri imobilizari financiare	5133

## 2.2. Evaluarea nivelului tehnic al SC ACVATERM SA

In domeniul salubritatii stradale , nivelul tehnic este unul mediu avand in vedere ca o parte din utilaje au o uzura de 85 % (tractor cu remorca, vidanja, automacara), dar in acelasi timp societatea detine si utilaje performante cum ar fi autograder si automaturatoare. Functionalitatea automaturatoarei evidentiindu-se pe parte de maturat mecanic, aspirat si stropit cai publice, in conditii de calitate corespunzatoare,

Punctele slabe la automaturatoare se reflecta in consumul mare de combustibil si gabaritul mare, ceea ce nu permite intrarea acesteia pe strazi inguste.

Stropitul stradal se realizeaza cu ajutorul automaturatoarei - operatiunea se desfasoara numai cand conditiile meteo o impun (temperaturi foarte mari).

Societatea are inchiriat o autogunoiera compactoare de la Primaria Podgoria, in schimbul platii unei chirii lunare, iar in ceea ce priveste autograderul raspunde cerintelor din punct de vedere tehnic, avand in vedere ca anul de fabricatie este 2012, iar automacaraua functioneaza in conditii de siguranta.

## 2.3.Descrierea evolutiei vanzarilor si a perspectivei pe termen mediu.

Pentru activitatea de salubritate a cailor publice , clientul este UAT Ramnicu Sarat, ca punct forte relatia reprezinta stabilitate pe acest segment.

Pentru activitatea de parcare, mizam pe o piata in crestere, motivat de proiectele care urmeaza a fi implementate de UAT Ramnicu Sarat, privind asfaltarea de noi strazi.

Pentru activitatea de vidanjare piata este in descrestere odata cu racordarea la canalizare a tot mai multor cetateni.

Suplimentarea veniturilor este prioritatea noastra principala.

## 2.4. Aspecte legate de personal

In aceasta perioada evaluata numarul mediu de salariati a fost de 45. Nivelul de pregatire este preponderant cu studii medii.

## 2.5. Obiective realizate ale anului 2018

S-a reusit obtinerea autorizatiei de mediu , pentru implementarea unei noi activitati, si anume, achizitia de deseuri reciclabile, urmarind prin acest lucru, intoarcerea in circuitul economic a deeurilor reciclabile astfel incat sa mentinem mediul inconjurator cat mai curat, precum si ducerea la indeplinire a obligatiilor operatorilor de salubritate ce le revin in conformitate cu legislatia in domeniu.

Nu s-au inregistrat litigii privind mediul inconjurator.

## 2.6. Evaluarea societatii privind managementul riscului.

### Riscul de lichiditate

Politica societatii este de a genera suficiente lichiditati incat sa-si poata achita obligatiile la scadenta fata de bugetul statului si de alti furnizori.

Activitatea care sustine lichiditatea imediata este data de parcarile de resedinta si parcarile publice cu plata precum si de serviciile de vidanjare .

### 3. Activele corporale ale societatii

#### 3.1. Amplasarea si caracteristicile principalelor active

Sediul birourilor impracticabil, str. Unirii nr. 23 A, cu o suprafata de 322 mp birouri si 435 mp teren aferent constructiei

Grad de uzura 80%, evaluare 244015 lei

3.2. Sediul secundar, str. Focsani, nr. 23, cu o suprafata totala de 2653 teren si constructii, evaluare 313227 lei.

#### 3.3. Descrierea si analiza grad de uzura mijloace fixe

Politica firmei este orientata catre dezvoltarea afacerii si a investitiei in masura in care situatia economica ne permite, privind achizitia de mijloace fixe noi pentru cresterea productivitatii muncii

Automaturatoare - uzura 50%

Autograder – uzura 40%

Automacara – uzura 85%

Vidanja – uzura 85%

Tractor cu remorca – 85 %

4. In conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, competenta luarii deciziilor de administrare si a deciziilor de conducere a societatii si raspunderea, in conditiile legii, pentru efectele acestora revine Consiliului de Administratie si directorului, carora le-au fost delegate atributiile de conducere.

Pe parcursul anului 2018 s-a avut in vedere, continuarea implementarii planului de administrare.

Cerinta prevazuta de OUG 109/2011, modificata si aprobata de Legea 111/2016, cu privire la continutul Planului de administrare, este de includere in cadrul acestuia a strategiei de administrare pe durata mandatului pentru atingerea obiectivelor si criteriilor de performanta stabilite in contractele de mandat.

Obiectivele si criteriile de performanta sunt parti integrante ale contractelor de mandat, in conformitate cu OUG 109/2011

De asemenea, obiectivele si criteriile de performanta reprezinta, in expresie cantitativa si valorica, principalele rezultate ale societatii, pe care mandatarul se angajeaza sa le obtina prin gestionarea si organizarea activitatii acesteia si sunt prevazute in anexa care face parte integranta din contractul de mandat.

Criteriile si obiectivele de performanta se actualizeaza anual in termen de 30 de zile de la data aprobarii bugetului de venituri si cheltuieli, incheindu-se act aditional la contractul de mandat.

Membrii consiliului de administratie si directorul executiv isi exercita mandatul cu prudenta si diligenta unui bun administrator si pe parcursul anului 2018 a avut urmatoarea evolutie nominala:

Dinulescu Florian – administrator neexecutiv, iar incepand cu data de 20.03.2017 – devine presedinte al C.A. ;

Meirosu Nicoleta – administrator neexecutiv incepand cu data de 20.03.2017;

Damian Mariana – administrator neexecutiv incepand cu data de 29.10.2018

Toader Dumitru - membru incepand cu data de 20.03.2017 si pana la data de 19.09.2018;

Cernea Marius - membru incepand cu data de 20.03.2017, si pana la data de 19.09.2018;

Plestiu Rodica- membru si director executiv incepand cu data de 20.03.2017 si pana in prezent.

Comisia de cenzori a societatii este formata din :  
 Nicolae Viorel- cenzor  
 Damian Mariana – cenzor pana la data de 06.09.2018;  
 Marinescu Neculae – cenzor incepand cu data de 01.08.2017  
 Purcea Mihail – cenzor supleant, incepand cu data de 01.08.2017 si pana la data de 06.09.2018, iar incepand cu data de 07.09.2018 devine cenzor plin.

Conducerea executiv a societatii a fost asigurata incepand cu 18.03.2017 de ec. Plestiu Rodica- director.

#### 5. Situatia financiar economica a societatii.

La finalul anului 2018 situatia pricipalilor indicatori se prezinta astfel, comparativ cu anul 2017:

Nr crt	Indicatori	Sold la 31 decembrie – mii lei-	
		2017	2018
1	Venituri totale	1629	1653
2	Cheltuieli totale	1595	1611
3	Rezultat brut	34	42
4	Impozit profit	17	16
5	Rezultat net	17	26

La finele anului 2018 societatea a inregistrat o crestere a veniturilor totale cu 24000 lei, comparativ cu anul 2017.

La data de 31.12.2018 situatia capitalului propriu si a activelor totale se prezinta dupa cum urmeaza:

Nr crt	Indicatori	Sold la 31 decembrie – lei-	
		2017	2018
1	Capital propriu	1822112	2070451
2	Total Active din care:	2006481	2024044
3	Active imobilizate	1015399	935695
4	Active circulante	991082	1088349

Director,

Ec. Plestiu Rodica

