

HOTARARE

privind aprobarea raportului de gestiune al consiliului de administratie pentru exercitiul financiar 2010, situatiile financiare pe anul 2010 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative, repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe 2010), raportul comisiei de cenzori si al conducatorului SC ACVATERM SA Rm-Sarat cu sediul in str. Amurgului nr.2, CUI 10152880

Consiliul local al municipiului Râmnicu-Sărat, județul Buzău, întrunit în ședință de lucru ordinară în data de **27.05.2011** și în conformitate cu prevederile art.36 alin.3 lit" c" din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală republicată, actualizată, exercitând în numele municipiului Rm. Sarat drepturile acționarului la SC ACVATERM SA Rm. Sarat pe care a înființat-o;

Având în vedere:

- expunerea de motive a Primarului municipiului Rm.Sarat;
- raportul Direcției Economice;
- prevederile Legii nr.31/1990 republicată privind societățile comerciale, republicată, actualizată;
- prevederile Statutului SC ACVATERM SA Rm. Sarat, aprobat prin HCL nr.98/1997 cu modificările ulterioare ;
- prevederile art.36 alin.3 lit. "c" din legea nr.215/2001 privind administrația publică locală republicată, actualizată;

În temeiul art.39 alin.1, art.45 alin.1 și art.115 alin.1 lit.b din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, actualizată;

HOTĂRĂȘTE:

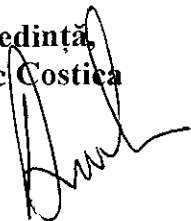
Art.1. Se aprobă raportul de gestiune al consiliului de administratie pentru exercitiul financiar 2010, situatiile financiare pe anul 2010 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative, repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe 2010), raportul comisiei de cenzori si al conducatorului SC ACVATERM SA Rm-Sarat cu sediul in str. Amurgului nr.2, CUI 10152880 , conform anexei.

Art.2. Cu aducerea la indeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza Primarul municipiului Rm. Sarat prin Directia Economica si SC ACVATERM SA Rm. Sarat.

Art.3. Prezenta hotarare se aduce la cunostinta publica, respectiv se comunica Primarului municipiului Rm. Sarat, celor nominalizati cu ducerea la indeplinire si se comunica Institutiei Prefectului Judetului Buzau in vederea exercitarii controlului cu privire la legalitate.

Această hotărâre a fost adoptată de către Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat în ședința ordinară din 27.05.2011, cu respectarea prevederilor art.45 alin.1, cu un număr de 19 voturi din numărul total de 19 consilieri locali în funcție și 19 consilieri locali prezenți.

Președinte de ședință,
Prof. Ambrinoc Costica



Contrasemnează secretar,
jr. Dogarescu Daniela



Nr. 126
Rm.Sărat 27.05.2011



ROMÂNIA
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI RÂMNICU- SĂRAT

Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web site: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro

Nr.8116/17.05.2011

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea raportului de gestiune al consiliului de administratie pentru exercitiul financiar 2010, situatiile financiare pe anul 2010 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative, repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe 2010), aprobarea raportului comisiei de cenzori si al conducatorului S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat cu sediul in str. Amurgului nr.2 – CUI 10152880

În conformitate cu prevederile art.36, alin.3 litera „c” din Legea nr.215/2001 a administrației publice locale, republicată și actualizată și ținând cont de prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata:

Propun spre analiză si aprobare Consiliului local al municipiului Râmnicu-Sărat proiectul de hotărâre privind aprobarea raportului de gestiune al consiliului de administratie pentru exercitiul financiar 2010, situatiile financiare pe anul 2010 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative și repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe 2010), raportul comisiei de cenzori si al conducatorului S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat cu sediul in str. Amurgului nr.2 – CUI 10152880, conform documentatiei prezentate de catre S.C ACVATERM S.A.

Primar,
Pr. Viorel Holban





ROMÂNIA
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI RÂMNICU- SĂRAT

Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web site: www.primariermsarat.ro

E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro

Nr.8115/17.05.2011

RAPORT

la proiectul de hotărâre privind aprobarea raportului de gestiune al consiliului de administratie pentru exercitiul financiar 2010, situatiile financiare pe anul 2010 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative, repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar pe 2010), aprobarea raportului comisiei de cenzori si al conducatorului S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat cu sediul in str. Amurgului nr.2 - CUI 10152880

Având în vedere:

- prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata;
- prevederile art.36, alin.3 litera „c” din Legea nr.215/2001 a administrației publice locale, republicată și actualizată;

Propun spre analiză si aprobare Consiliului local al municipiului Râmnicu-Sărat raportul de gestiune al consiliului de administratie pentru exercitiul financiar 2010, situatiile financiare pe anul 2010 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative, repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar pe 2010), raportul comisiei de cenzori si al conducatorului S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat cu sediul in str. Amurgului nr.2 - CUI 10152880, conform documentatiei prezentate de catre S.C ACVATERM S.A.

Director economic,
Ec. Fortu Macovei

RAPORT

de audit financiar și certificare a bilanțului contabil încheiat la 31 decembrie 2010

Comisia de cenzori a S.C. ACVATERM S.A. Râmnicu Sărat a procedat la auditarea situațiilor financiare anuale simplificate (bilanț contabil, cont de profit și pierdere și note explicative) pentru exercițiul financiar încheiat de societate la data de 31.12.2010 care se referă la:

- activ bilanțier	24.475.682 lei
- cifră de afaceri	1.447.498 lei
- profit brut	- 171.842 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 naționale de audit și a Normelor profesionale privind auditul statutar-cenzorial elaborate de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România aliniată 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.

Un audit statutar-cenzorial constă în examinarea, prin sondaj, a elementelor probante de audit care să justifice datele conținute în situațiile financiare anuale simplificate. Un audit statutar-cenzorial constă, în același timp, în aprecierea principiilor contabile folosite și a estimărilor semnificative făcute de către conducerea societății, precum și în evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare anuale simplificate.

Considerăm că auditul nostru statutar-cenzorial constituie o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

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 2009, sunt întocmite în conformitate cu normele naționale și sunt conforme cu prevederile legale și statutare.

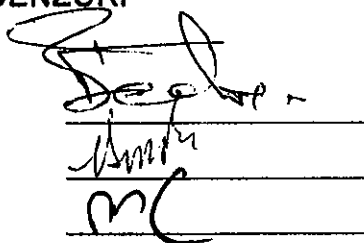
Ca urmare propunem Adunării Generale a Acționarilor, aprobarea situațiilor financiare anuale simplificate în forma prezentată de conducerea societății și aprobarea acoperirii pierderii nete din "alte rezerve".

4 mai 2011

Râmnicu Sărat

COMISIA DE CENZORI

1. ec. Nicolae Viorel
2. ec. Sandu Niculina
3. ec. Ciolan Elena



Handwritten signatures of the three members of the Audit Committee over three horizontal lines.

S.C. ACVATERM S.A. Râmnicu Sărat

Comisia de Cenzori

RAPORT

de audit financiar și certificare a bilanțului contabil

încheiat la 31 decembrie 2010

Comisia de cenzori formată din: Nicolae Viorel, Sandu Niculina, Ciolan Elena. În virtutea misiunii încredințate de Adunarea Generală a Acționarilor societății și ținând cont de toate prevederile legale ce stau la baza organizării, realizării și conducerii evidenței contabile, am procedat la analiza și verificarea situațiilor financiare anuale simplificate (bilanț, cont de profit și pierdere, note explicative) întocmite de S.C. Acvaterm S.A. Râmnicu Sărat, la 31 decembrie 2010. Drept urmare a celor efectuate și constatate de noi în materie de audit, prezentăm, în principal, următoarele:

1. Noțiuni și aspecte generale legate de prezentarea societății, cu privire la capitalul social, istoric, conducerea și organizarea contabilității.

Societatea comercială pe acțiuni ACAVTERM Râmnicu Sărat s-a transformat în societate comercială cu capital integral de stat, cu formă juridică de societate pe acțiuni, conform prevederilor HCL nr.98 din 20.11.1997. Societatea are sediul în orașul Râmnicu Sărat, strada Amurgului nr. 2, are numărul de înmatriculare la Registrul Comerțului J 10/48/1998 și codul de înregistrare fiscală RO 10152880.

Unitatea a trecut de-a lungul timpului prin transformări și ajustări administrative, tehnico-organizatorice, de producție și economice, adaptate la condițiile economico-sociale specifice etapelor respective, furnizând populației din Râmnicu Sărat produse de calitate.

Societatea nu are filiale, întreprinderi asociate și nu deține titluri de participare la alte societăți.

Capitalul social subscris este de 449173 lei, împărțit în 179669 acțiuni. cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune. Conform Registrului acționarilor, pachetul total de acțiuni aparține Consiliului local Râmnicu Sărat. În anul 2010 nu au fost emise și nu s-au făcut răscumpărări de acțiuni.

Conducerea societății a fost asigurată de Director General ec.Ionescu Ștefan. președinte al Consiliului de Administrație.

În anul 2010 societatea a asigurat furnizarea agentului termic în sistem centralizat necesar încălzirii locuințelor populației.

2. Inventarierea patrimoniului și modul de valorificare a rezultatelor obținute.

Operațiunea de inventariere generală a patrimoniului societății pe anul 2010 s-a realizat în conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 - legea contabilității și a Normelor elaborate și aprobate de Ministerul Finanțelor Publice prin Ordinul nr. 2861/2009. Pentru realizarea acestei activități, conducerea societății a emis Decizia nr. 14 din 02 noiembrie 2010, prin care s-a constituit Comisia de inventariere și graficul de inventariere pentru fiecare gestiune în parte.

Inventarierea anuală a patrimoniului s-a efectuat în perioada noiembrie – decembrie 2010, cu excepția conturilor: de capital, rezerve, credite, creanțe și datorii a căror inventariere s-a efectuat în perioada 1 - 31 ianuarie 2011. Rezultatele inventarierii anuale au fost consemnate în procese verbale din care rezultă că nu au fost constatate diferențe în plus sau în minus.

3. Organizarea gestiunilor de valori materiale, evidența analitică a elementelor patrimoniale, ținerea corectă și la zi a contabilității.

Evidența contabilă sintetică și analitică a societății este organizată și realizată în conformitate cu prevederile din Legea Contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare precum și a prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice

nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene.

Contabilitatea S.C. ACVATERM S.A. Râmnicu Sărat a fost organizată într-un compartiment distinct, condus de un șef de serviciu economic cu studii economice superioare, care împreună cu personalul din subordine a asigurat conducerea contabilității, în condițiile legii.

La nivelul societății se utilizează documente justificative pentru toate operațiunile economice și se realizează conducerea corectă și la zi a contabilității, acordându-se o atenție deosebită întocmirii și utilizării, în activitatea financiară și contabilă a unității, atât a formularelor comune cât și a celor cu regim special. Orice operațiune economică efectuată se consemnează într-un document care stă la baza înregistrărilor în contabilitate.

O atenție deosebită se acordă completării la zi a Registrelor de contabilitate obligatorii, respectiv: Registrul jurnal, Registrul inventar și Cartea mare. Aceste documente obligatorii sunt utilizate în strictă concordanță cu destinația lor, sunt bine ordonate, completate și păstrate, permițând în orice moment identificarea și controlul operațiunilor contabile efectuate.

Contabilitatea valorilor materiale se ține cantitativ și valoric, iar gestiunile de valori materiale și bănești sunt organizate în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Aplicarea corectă și la timp a tuturor reglementărilor financiar-contabile a făcut posibil ca la întocmirea situațiilor financiare anuale simplificate de la 31 decembrie 2010 societatea să nu se confrunte cu probleme deosebite, iar corectitudinea și veridicitatea datelor nu pot fi puse la îndoială.

Procedând la evaluarea posturilor cuprinse în situațiile anuale simplificate, am constatat că acestea răspund *Principiilor contabile* nominalizate în Secțiunea 6 și celor din secțiunile 2-5 *Forma și conținutul situațiilor financiare anuale și a contului de profit și pierderi*.

4. Preluarea în balanța de verificare a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre contabilitatea sintetică și cea analitică.

Balanța de verificare întocmită la 31 decembrie 2010 de societate are la bază datele înscrise în conturile sintetice, existând o concordanță deplină între evidența analitică și cea sintetică realizată de societate la această dată. Nu au fost constatate omisiuni și neconcordanțe între datele înscrise în conturi și cele preluate în balanțele de verificare sintetice și analitice. Balanța de verificare întocmită la 31 decembrie 2010, în totalitatea sa, cu rulajele și soldurile conturilor de activ și de pasiv, ne conferă garanția cuprinderii în profunzime, cantitativ, calitativ și valoric, a tuturor fenomenelor economice ce au avut loc în unitate, pe întregul an calendaristic 2010.

5. Întocmirea Situațiilor financiare anuale simplificate (Bilanț, Cont de profit și pierdere, note explicative).

Situațiile financiare anuale simplificate pentru anul 2010 s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, modificată și completată și ale Ordinului M.F.P. nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene. Datele înscrise în situațiile financiare anuale simplificate au la bază: Balanța de verificare contabilă la 31 decembrie 2010, registrele contabile obligatorii și documentele justificative întocmite conform prevederilor legale.

Menționăm că nu au fost efectuate compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli. Elementele patrimoniale au fost evaluate și inventariate conform celor consemnate de noi la punctul 2.

Din analiza prin sondaj a datelor din evidența contabilă, prelucrate cu ajutorul bilanțului contabil, au rezultat, în principal, următoarele:

a) Imobilizările

Imobilizările sunt evidențiate la valoarea de piață, acestea fiind reevaluate conform prevederilor legale. Ele sunt amortizate linear, conform prevederilor legale, fiind respectate duratele de utilizare stabilite pentru fiecare categorie de mijloc fix.

Toate operațiunile efectuate au conținut legal și sunt înregistrate în contabilitatea societății conform prevederilor legale.

b) Situația creanțelor

La 31 decembrie 2010 societatea înregistrează creanțe în valoare totală de 1.397.669 lei, în care ponderea principală, de 58,69%, o dețin clienții. Volumul creanțelor-clienți de încasat de la asociațiile de proprietari reprezintă 40,12% din totalul clienților neîncasați. Clienții incerti, acționați în instanță dar care nu au resurse financiare de plată se cifrează la 32639 lei, pentru care s-au constituit în anii precedenți provizioane. De asemenea, o pondere mare, respectiv 7,04%, o au debitorii diverși, care sunt urmăriți în instanță.

c) Situația datoriilor

Societatea înregistrează la 31 decembrie 2010 datorii în valoare totală de 22.364.583 lei, cu diferite termene de exigibilitate, după cum urmează:

- sub 1 an: 963.562 lei, respectiv 4,31% din total, ponderea cea mai mare localizându-se la SC GDF SUEZ Energy SA, SC Electrica SA-Sucursala Buzău și CN „Apele Române”. La 31 decembrie 2010, societatea avea contractată o linie de credit la B.R.D. – Agenția Râmnicu Sărat în sumă de 200.000 lei. Creditul este garantat cu bunuri imobile din patrimoniul societății asupra cărora s-au instituit ipoteci de rangul 1.

- peste 1 an: 21.397.414 lei, respectiv 95,68%. În această categorie sunt incluse bunurile primite în concesiune de la Consiliul local al municipiului Râmnicu Sărat (99,97%) precum și garanțiile gestionare.

d) Situația stocurilor

Valoarea stocurilor la finele anului 2010 a fost de 19.247 lei, față de o valoare de 27.780 lei la sfârșitul anului 2009.

e) Capitalurile proprii

Evoluția capitalurilor proprii în anul 2010, comparativ cu 2009, a fost următoarea:

Specificație	2009	2010	Diferențe (+ / -)
0	1	2	3
Capital social	449.173	449.173	*
Rezerve din reevaluare	1.697.039	1.510.995	- 186.044
Rezerve	321.247	329.223	+ 7.976
Rezultatul exercițiului	7.976	- 178.292	- 186.268
Total	2.475.435	2.111.099	- 364.336

6. Contul de profit și pierderi.

În scopul determinării modului de realizare a activității economice a societății pe anul 2010, prezentăm următoarele elemente valorice de calcul:

Explicații	2009	2010
0	1	2
Venituri din exploatare	3.933.121	1.785.191
Cheltuieli din exploatare	3.856.189	1.930.749
1. Rezultatul din exploatare	+ 76.932	- 145.558
Venituri financiare	57	11
Cheltuieli financiare	63.280	26.295
2. Rezultatul financiar	- 63.223	- 26.284
3. Rezultatul curent	+ 13.709	- 171.842
Venituri extraordinare	-	-
Cheltuieli extraordinare	-	-

4. Rezultatul extraordinar	-	-
5. Impozit pe profit	5.733	6.450
Rezultatul exercițiului (3+4-5)	+ 7.976	- 178.292

Din cele prezentate, rezultă că exercițiul financiar al anului 2010 s-a încheiat cu o pierdere brută de 171.842 lei, la care se adaugă un impozit pe profit(impozit minim) în sumă de 6.450 lei, rezultând o pierdere netă a exercițiului de 178.292 lei.

Pierderea netă înregistrată la finele exercițiului financiar 2010 se propune a fi acoperită în totalitate din „alte rezerve”, constituite prin repartizarea în anii precedenți a profiturilor nete.

7. Concluzii

Pe parcursul anului 2010, cenzorii nu au intervenit în problemele de conducere și în luarea deciziilor de către conducătorul societății, au participat la ședințele de lucru ale Consiliului de administrație ori de câte ori au fost invitați.

Ca propunere, sugerăm proprietarului societății, Consiliul local al municipiului Râmnicu Sărat să găsească, pe cât posibil, o sursă de infuzie de capital. fiindcă acest lucru va conduce, nemijlocit, la dezvoltarea și consolidarea economică a unității.

Față de cele prezentate în Raport, Comisia de cenzori recomandă Adunării Generale a Acționarilor S.C. ACAVTERM S.A. Râmnicu Sărat să aprobe Situațiile financiare anuale simplificate, contul de profit și pierdere și notele explicative, cu referire la activitatea financiară a societății pentru anul 2010 în forma prezentată de conducerea societății.

Râmnicu Sărat ,4 mai 2011

Comisia de cenzori

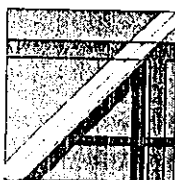
1. ec. Nicolae Viorel

2. ec. Niculina Sandu

3. ec. Elena Ciolan

**RAPORT
DE
GESTIUNE**

2010



S.C. ACVATERM S.A.
ROMANIA, 125300 RM.SARAT
Str. Amurgului, Nr. 2
Tel. 40 238 565356, Fax 40 238 567715

e-mail - acvaterm@tvsatrm.ro
Nr. Ord. Reg.com. - 10 0048/1998
CUI - 10152880
Capital social - 449 172 000

RAPORT

asupra rezultatelor economico – financiare înregistrate pe anul 2010

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, și-a desfășurat activitatea în anul 2010, în următoarele domenii principale de activitate:

- producerea și distribuirea energiei termice și a apei calde menajere;
- administrarea blocurilor ANL

În timpul exercițiului financiar analizat, conducerea societății a fost asigurată după cum urmează de:

a. Consiliul de administrație format din :

- | | |
|----------------------|--------------|
| - ec. Ionescu Ștefan | - președinte |
| - ec. Ciobotă Sandu | - membru |
| - ec. Coman Sorin | - membru |

b. Conducerea operativă a fost asigurată de :

- ec. Ionescu Ștefan – director general
- ec. Pleștiu Rodica – șef serviciu economic

Societatea își are sediul social în Râmnicu Sărat, strada Amurgului nr.2, județul Buzău, și este înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului Buzău sub numărul J10/48/1998 și codul unic de înregistrare 10152880, atribut fiscal "RO".

1. ORGANIZAREA CONTABILITĂȚII

Societatea și-a organizat evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare, într-un compartiment distinct organizat, condus de un șef de serviciu.

Toate operațiunile economico-financiare au fost consemnate în documente justificative, documente ce au fost înregistrate în contabilitate în mod cronologic și sistematic.

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;
- principiul non-compensării posturilor de activ cu cele de pasiv.

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 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 linear, care presupune repartizarea în cote egale a valorii de recuperat, pe toată durata de viață normală stabilită de lege.

În baza deciziei nr. 14 din 02 noiembrie 2010 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 simplificate încheiate la 31 decembrie 2010 și notele explicative anexe 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.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene.

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 bilanța de verificare a conturilor sintetice întocmită la 31.12.2010.

2. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2010 situația capitalului propriu se prezenta după cum urmează:

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2009	2010	2009	2010
1.	Capital social subscris vărsat	449173	449173	18,15	21,28
2.	Rezerve din reevaluare	2018286	1840218	81,53	87,17
3.	Rezultatul exercițiului	7976	- 178292	0,32	- 8,45
TOTAL		2475435	2111099	100,00	100,00

Constatări:

- în cursul anului 2010 societatea nu și-a modificat capitalul social subscris. Acestuia îi corespunde un număr de 179.669 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, deținute în totalitate de Consiliul local al municipiului Râmnicu Sărat.
- față de valoarea lor nominală, valoarea contabilă la 31.12.2010, stabilită pe baza situației nete, a fost de 6,3869 lei/acțiune. Aceasta este cu 4.98% mai mică decât valoarea contabilă înregistrată în 2009, dar mai mare cu 155,48% față de valoarea nominală;
- rezultatul net al exercițiului financiar 2010 este inferior celui din anul 2009, exercițiul încheindu-se cu o pierdere de 178292,15 lei;

3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu realizările anului anterior, contul de profit și pierdere pe anul 2010, se prezintă după cum urmează:

VENITURI	2009	2010	CHELTUIELI	lei	
				2009	2010
Productia vândută	2188817	855531	Cheltuieli materiale	1254584	682932
Vânzări de mărfuri	248856	59711	Cheltuieli pr.mărfurile	193120	1310
Venituri din subvenții de exploatare	790389	532256	Cheltuieli cu serv. exec. de terți	135527	68014
CIFRA DE AFACERI	3228062	1447498	Impozite, taxe	3158	25321
Producția stocată	-	-	Cheltuieli de personal	1429710	674906
Alte venituri	705059	337693	Alte cheltuieli		

Venituri din provizioane	-	-	Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	95770	74346
VENITURI DIN EXPLOATARE	3933121	1785191	CHELTUIELI PT. EXPLOATARE	3856189	1930749
VENITURI FINANCIARE	57	11	CHELTUIELI FINANCIARE	63280	26295
din care Dobanzi	57	11	din care Dobânzi	57365	26295
VENITURI EXTRAORDINARE	-	-	CHELTUIELI EXTRAORDINARE	-	-
VENITURI TOTALE	3933178	1785202	CHELTUIELI TOTALE	3919469	1957044

REZULTATUL DIN EXPLOATARE	76932	- 145558
REZULTATUL FINANCIAR	- 63223	- 26295
REZULTATUL CURENT	13709	- 171842
REZULTATUL EXTRAORDINAR	-	-
REZULTATUL BRUT	13709	- 171842
IMPOZITUL PE PROFIT	5733	6450
REZULTATUL NET	7976	- 178292

Din datele prezentate rezultă următoarele:

- veniturile din exploatare au scăzut în 2010 cu 54,61% față de 2009;
- în 2010, cheltuielile pentru exploatare au scăzut cu 49,93% față de anul precedent;
- veniturile financiare s-au diminuat în exercițiul financiar 2010 cu 80,70% față de cele din 2009;
- cheltuielile financiare au scăzut în 2010 față de cele înregistrate în anul precedent cu 58,45%, ca urmare a diminuării volumului creditului angajat;
- veniturile totale s-au diminuat în 2010 cu 54,61% față de 2009;
- cheltuielile totale au scăzut în exercițiul financiar încheiat cu 50,07% față de 2009;
- cifra de afaceri a reprezentat în 2010, 81,08% din veniturile totale ale societății, comparativ cu 2009 când aceasta a reprezentat 82,07%;
- în exercițiul financiar încheiat, veniturile din producția vândută (prestări de servicii) au reprezentat 59,10% din cifra de afaceri, față de 67,81% în 2009;
- raportate la aceeași cifră de afaceri, veniturile din subvenții de exploatare – mai exact subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț la energia

termică livrată populației – au reprezentat în anul 2010 36,77%, față de 24,48% în 2009, ca urmare a scăderii ponderii veniturilor din vânzarea mărfurilor. În valori absolute veniturile din subvenții de exploatare au scăzut față de exercițiul financiar precedent cu 258133 lei, respective 32,66%;

- în anul 2010 cheltuielile cu materii prime și materiale consumabile au reprezentat 32,00% din cheltuielile de exploatare comparativ cu 2009 când au reprezentat 23,22%;
- cheltuielile cu energie și apă au reprezentat 3,37% din cheltuielile de exploatare în 2010, față de 9,31% cât au reprezentat în 2009;
- cheltuielile cu prestații executate de terți și-au majorat ponderea în cheltuielile de exploatare de la 3,51% în 2009 la 3,52% în 2010;
- ponderea cheltuielilor cu personalul în total cheltuieli a fost în 2010 de 34,95% față de anul precedent când aceasta a fost de 37,08%;
- veniturile din vânzarea mărfurilor au fost inferioare celor realizate în 2009 cu 76%. Ele au reprezentat în exercițiul financiar încheiat 3,34% din veniturile de exploatare, față de 6,33% în 2009;
- cheltuielile cu mărfurile vândute au reprezentat în 2010 0,07% din cheltuielile de exploatare față de 5,01% în 2009;
- în exercițiul financiar încheiat, "alte venituri din exploatare" au reprezentat în total venituri 18,92%. Ele au fost inferioare exercițiului precedent cu 52,10%;
- elementul "alte cheltuieli pentru exploatare", element ce include penalitățile și majorările calculate de terți au reprezentat în anul 2010 20,92% din cheltuielile totale față de 19,30 cât au reprezentat în 2009.

4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI.BILANȚUL FINANCIAR

lei

ACTIV	2009	2010
1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE		
din care:	23128868	23049788
- Imobilizări necorporale	21394261	21394261
- imobilizări corporale	1734607	1655527

2. ACTIVE CIRCULANTE din care	2016342	1425894
a. VALORI REALIZABILE din care:	1985135	1416916
- stocuri	27780	19247
- furnizori – debitori		
- clienți	1067910	820322
- alte creanțe	889448	577347
b. VALORI DISPONIBILE din care:	31207	8978
- disponibil la bancă	20793	6160
- disponibil în casă	8232	2399
- alte valori	2182	419
c. CHELTUIELI ÎN AVANS		
TOTAL ACTIV	25145210	24475682

Constatări:

- activele totale ale societății au scăzut în 2010 cu 2,66% față de 2009;
- activele imobilizate au reprezentat la finele exercițiului financiar încheiat 94,17% din totalul activului, comparativ cu 91,98% în 2009;
- în totalul activelor imobilizate cea mai mare pondere o dețin imobilizările necorporale – peste 92,82% - imobilizări reprezentate aproape în totalitate de bunurile primite în concesiune de la Consiliul local municipal Râmnicu Sărat pentru realizarea activității de producere și distribuție a energiei termice .
- activele circulante totale au fost în 2010 cu 29,28% mai mici față de 2009;
- valorile realizabile au scăzut cu 28,62% față de 2009;
- stocurile au înregistrat o scădere cu 30,72% față de 2009. Comparativ cu anul 2009 la finele anului 2010 se înregistrează următoarele categorii de stocuri:

Nr. crt	Categoria de stocuri	Stoc la		Abateri	%
		31.12.2009	31.12.2010		
1.	Materiale auxiliare	21121	12650	-8471	65,72
2.	Combustibili	140	304	+ 164	1,58

3.	Piese de schimb	2069	2022	- 47	10,51
4.	Alte materiale consumabile	2034	1855	- 179	9,64
5.	Obiecte de inventar	2416	2416	-	12,55
8.	Ambalaje	-	-	-	

- din datele prezentate rezultă că cea mai mare influență asupra scăderii stocurilor la finele anului 2010 comparativ cu anul 2009 a avut-o diminuarea volumului de materiale consumabile de natura "materialelor auxiliare";
- s-a înregistrat totuși și majorări la anumite categorii de stocuri precum "combustibili" ;
- creanțele societății s-au diminuat în 2010 cu 28,59% față de 2009, ponderea deținând-o creanțele "clienți". Deși în valori absolute au înregistrat o scădere față de anul precedent, ele au reprezentat 58,69% în 2010 față de 53,62% în 2009. La finele anului 2010 se înregistrau următoarele categorii de creanțe:

lei

Nr. crt.	Categorია de creanțe	Sold la		Abateri	%
		31.12.2009	31.12.2010		
1.	Furnizori-debitori	4020	-	- 4020	-
2.	Clienți	1065611	822042	- 243569	57,40
2.	Clienți incerți	32639	32639	-	2,28
	Alte datorii în legătură cu personalul	318		- 318	-
3.	Contribuții concediu și indemnizații	11724	7475	- 4249	0,52
4.	Subvenții pt. acoperirea diferențelor de preț	364930	248507	- 116423	17,35
5.	Debitori diverși	508213	238178	- 270035	16,63
6.	Sume în curs de clarificare	-	83188	+ 83188	5,82

- volumul clienților a scăzut față de anul precedent cu 22,86%. Se remarcă faptul că în totalul clienților neîncasați la 31.12.2008, ponderea o dețin creanțele pe care societatea le are de încasat de la asociațiile de proprietari din municipiu. În valori absolute soldul "clienți" la 31.12.2010 avea următoarea structură:

Nr. crt.	Client	Sold la 31.12.2010
1.	Asociații de proprietari	278971
2	Blocuri ANL	50823
3.	Agenti economici, persoane fizice autorizate, asociații familiale, instituții ocrotirea copilului	304035
4.	Persoane fizice debitoare pentru apă-canal	188213

- situația principalilor clienți restanțieri se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Client	Sold la 31.12.2010
1.	SC Sucors SA	100682
2.	Asoc.prorietari nr. 1 Piața Halelor	67272
3.	Asoc.prorietari nr. 3 Zona Pod	49810
	Rafinăria Venus Oilreg	38046
1.	Asoc.prorietari nr. 3 Costieni	32928
	Asoc.prorietari nr. 4 Costieni	27586
3.	Asoc.prorietari Nicolae B`lcescu	26442
	Ag.Judeșeană pt.Prestații Sociale	25688
5.	Asoc.prorietari nr. 2B Costieni	19705
7.	Asoc.prorietari nr. 3 Centru	16565
10.	SC Senar Prod SRL	13039

- volumul clienților incerti se menține la nivelul celui de la sfârșitul anului 2009. În totalitate în această categorie sunt incluse persoane juridice acționate în instanță și aflate în faza de executare silită. Pentru riscul neîncasării acestora au fost constituite în anii precedenți provizioane în sumă de 34.358,89 lei.

- soldul contului 461 "Debitori diverși" la 31.12.2010 s-a diminuat comparativ cu 2009 cu 53,13%. La această poziție sunt înregistrate în cea mai mare parte majorările, cheltuielile de judecată și de executare silită datorate de asociațiile de proprietari, sume pentru care societatea a obținut titluri definitive, cheltuielile de judecată ce urmează a se recupera de la clienții rău platnici, persoane fizice și agenți economici, alte debite.
- valorile disponibile au reprezentat în 2010 0,62% în totalul activelor circulante comparativ cu 2009 când au reprezentat 1,55%, ele diminuându-se față de 2009 cu 71,23%. De remarcat este faptul că și în anul 2010 ca și în anii precedenți societatea s-a confruntat cu o insuficiență de disponibilități bănești necesare desfășurării în condiții optime a procesului economic și de producție, fapt ce a impus și impune în continuare necesitatea apelării la împrumuturi bancare. Lipsa disponibilităților bănești a fost semnalată încă de la înființarea societății, când acționarul unic – Consiliul local municipal Râmnicu Sărat – a hotărât constituirea societății cu un capital social de 449173 lei. În care ponderea - 67,81% - au constituit-o activele imobilizate și creanțele, iar valorile disponibile au reprezentat 32,19%. Încasarea cu mare întârziere, în permanentă, a creanțelor clienți de la asociațiile de proprietari și de la unitățile subordonate consiliului local în condiții de inflație, au condus la erodarea capitalului social.

5.SITUAȚIA DATORIILOR

PASIV	2009	2010
DATORII TOTALE	22665997	22364583
din care:		
1. Datorii pe termen lung	21398299	21397414
din care:		
- alte împrumuturi și datorii asimilate (concesiune)	21391456	21391456
- alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții)	6843	5958
2. Datorii pe termen scurt	1267698	963562
din care:		
- furnizori	599601	406591
- personal	16303	12783
- ajutoare materiale	764	268
- avansuri acordate personalului		1160

- rețineri din salarii	232	812
- alte creanțe în legătură cu personalul	3427	-
- CAS angajator	47982	27812
- CAS asigurați	19921	15071
- CASS angajator	12462	6685
- CASS asigurați	10452	7049
- șomaj angajator	1163	440
- fond garantare creanțe salariale	581	110
- șomaj asigurați	954	443
- impozit profit	10197	2150
- TVA de plată	152436	71723
- TVA neexigibilă	21397	5275
- impozit salarii	45389	18981
- fond accidente și boli profesionale	630	272
- impozite și taxe locale inclusive majorări	-	23700
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	28018	112971
- creditori diverși	46	16645
- împrumuturi bancare pe termen scurt	295743	185140
3. Conturi de regularizare pasiv din care:	3778	3607
- venituri înregistrate în avans	3778	3607

Din datele prezentate rezultă:

- datoriile societății au reprezentat la 31.12.2010 91,37% din total pasiv. Din acestea 95,68% sunt reprezentate de datoriile pe termen lung;
- în totalul datoriilor pe termen lung, ponderea cea mai mare o au "împrumuturile și datoriile asimilate" determinate de valoarea concesiunii;
- datoriile pe termen scurt au reprezentat 3,94% din total pasiv și respective 4,31% din total datorii;
- la finele exercițiului financiar 2010 datoriile pe termen scurt s-au diminuat cu 23,99% față de 2009;
- în total datorii pe termen scurt ponderea - 42,20% au reprezentat-o datoriile față de furnizori. Acestea s-au diminuat față de 2009 cu 32,19%. Cele mai mari datorii se înregistrează față de:

lei

	Sold la 31.12.2009	Sold la 31.12.2010	Abateri	%
- SC Dstrigaz Sud SA	299559	273055	- 26504	67.16
- SC Electrica SA	211615	96865	- 114750	21.12
- CN Apele Române	35549	12032	- 23517	2.96

- precizăm că 39,46% din datoria față de SC GDF SUEZ Energy o reprezintă penalizările de întârziere, la care trebuie să se mai adauge 81221 lei penalizări nefacturate până la finele anului. Din datoria față de SC Electrica penalizările pentru plata cu întârziere a serviciilor furnizate reprezintă 92,08%, iar din datoria față de CN "Apele Române" acestea reprezintă 100%;
- împrumuturile bancare pe termen scurt s-au diminuat față de perioadele anterioare. Ele reprezentau la finele anului 2010, 19,21% din totalul datoriilor pe termen scurt și respectiv 0,83% din total datorii. Față de 2009 acestea au înregistrat o scădere cu 37,31% :

6. ANALIZA LICHIDITĂȚII ȘI SOLVABILITĂȚII

6.1 INDICATORI DE LICHIDITATE

INDICATORI	2009	2010
Lichiditatea generală	1,59	1,48
Lichiditatea intermediară	1,57	1,46
Lichiditatea imediată	0,02	0,01
Solvabilitatea patrimonială	66,13	68,66

Constatări :

- rata lichidității generale sau rata capacității de plată a ciclului de exploatare, indicator care reprezintă un mod de exprimare relativă a fondului de rulment financiar, a înregistrat o scădere în anul 2010 față de 2009 cu 6.92%, scădere datorată diminuării într-un ritm mai accelerat a activelor curente – 29,28% comparativ cu cel al pasivelor curente de 23,99%.
- rata lichidității intermediare (lichiditatea redusă), rată ce exprimă capacitatea firmei de a-și onora datoriile, pe termen scurt, din creanțe și

disponibilități s-a diminuat comparativ cu anul precedent cu 7,01%. Comparativ cu anul 2009 în anul 2010 creanțele s-au diminuat cu 28,59% comparativ cu datoriile curente care au scăzut cu 23,99%, ceea ce a determinat scăderea lichidității intermediare. Nivelul acestui indicator corelat cu cel al lichidității generale indică o situație relativ bună a firmei:

- lichiditatea imediată s-a diminuat cu 50%, în special datorită scăderii disponibilităților bănești cu 71,23%. Nivelul acestui indicator evidențiază faptul că societatea nu-și poate achita imediat, numai din disponibilități, datoriile curente, acest lucru putându-se realiza numai după transformarea în bani (încasarea) a creanțelor;
- solvabilitatea patrimonială s-a majorat în anul 2010 cu 3,83% față de anul 2009, ca urmare a diminuării pe de o parte a capitalurilor proprii (14,72%) concomitent cu diminuarea pasivului total (17,86%).

6.2. INDICATORI DE ECHILIBRU FINANCIAR

INDICATORI	2009	2010
Situația netă	2475435	2111099
Fondul de rulment	744866	458725
Necesarul de fond de rulment	713659	449747
Trezoreria netă	31207	8978

Constatări :

- nivelul indicatorului situația netă evidențiază faptul că averea netă a societății s-a diminuat în 2010 față de 2009 cu 14,72%;
- indicatorul fond de rulment, indicator care exprimă condițiile echilibrului financiar pe termen scurt a înregistrat o scădere în 2010 față de 2009 cu 38,42%. Aceasta înseamnă că societatea avea un excedent al activelor cu lichidități mai mici de un an asupra pasivelor cu exigibilități mai mici de un an ;
- necesarul de fond de rulment s-a redus în 2010 comparativ cu 2009 cu 36,98%. Acest indicator pune în evidență aspectele calitative ale ciclului de exploatare și anume capacitatea acestuia de a-și echilibra nevoile ciclice din surse ciclice de capital. Partea rămasă neacoperită financiar fiind mai mică decât fondul de rulment, indică faptul că exercițiile financiare viitoare nu vor fi afectate iar integritatea capitalurilor proprii nu va fi pusă în pericol.

6.3. INDICATORI PRIVIND UTILIZAREA ACTIVELOR

INDICATORI	2009	2010
Durata de recuperare a creanțelor	218,29	347,61
Durata de rambursare a datoriilor	141,38	239,64
Rata de eficiență a activelor circulante	1600,95	1015,15
Viteza de rotație a activelor circulante	224,87	354,63

Concluzii:

- durata de recuperare a creanțelor s-a încetinit în 2010 cu 59,24%, respectiv cu 129,32 zile, iar durata de rambursarea datoriilor cu 69,50%, respective cu 98,26 zile;
- rata de eficiență a activelor circulante a scăzut 36,59%, iar viteza de rotație a activelor circulante s-a încetinit cu 57,70%, respective cu 129,76 zile

DIRECTOR GENERAL,

ec. Sandu Ciobotă



DIRECTOR ECONOMIC,

ec. Ștefan Ionescu

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Ștefan Ionescu.

D E C L A R A T I E
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2010 pentru :

Entitate: SC ACVATERM SA RAMNICU SARAT

Judetul: 10 -- Buzau

Adresa: RAMNICU SARAT, str.AMURGULUI, nr.2, tel.0238565356

Cod unic de inregistrare: J10/48/1998

Forma de proprietate: 12-Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3530

Furnizarea de abur si aer conditionat

Cod de identificare fiscala: 10152880

Administratorul societatii, CIOBOTA SANDU, isi asuma raspunderea
pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2010 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,
CIOBOTA SANDU



Entitatea

SC ACVATERM SA RAMNICU SARAT

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Buzau		RAMNICU SARAT			
	Stradă	Număr	Bloc	Scară	Apt.	Telefon
	AMURGULUI	2				0238565356

Număr din Registrul Comerțului	J10/48/1998	Cod unic de înregistrare	10152880
--------------------------------	-------------	--------------------------	----------

Forma de proprietate	12-Societati comerciale cu capital integral de stat
----------------------	---

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

3530-Furnizarea de abur si aer conditionat

BILANȚ prescurtat la data de 31.12.2010

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01/01/2010	Sold la 31/12/2010
A	B	1	2
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	21.394.261	21.394.261
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	1.734.607	1.655.527
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267-296)	03		
A) ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.01+02+03)	04	23.128.868	23.049.788
I. STOCURI (ct.301+302+303-308+308+321+322+326+327+328+331+332+341+345+346-348+348+351+354+356+357+358+361-368+368+371-378+378+381-388+388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	27.780	19.247
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.) (ct.267-296+4092+411+413+418+425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+451+453+456+4582+461+473-491-495-496+5187)	06	1.957.355	1.397.669
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.5112+512+531+532+541+542)	08	31.207	8.978
B) ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.05+06+07+08)	09	2.016.342	1.425.894
. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471)	10		
. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	11	1.267.698	963.562
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-19)	12	744.866	458.725
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12)	13	23.873.734	23.508.513
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (aceleași conturi ca la rd.11)	14	21.398.299	21.397.414
H. PROVIZIOANE (ct.151)	15		
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.17+18+21), din care:	16	3.778	3.607
- subvenții pentru investiții (ct.475)	17		
- venituri înregistrate în avans (ct.472) - total (rd.19+20), din care:	18	3.778	3.607
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct.472)	19	3.778	3.607
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct.472*)	20		
- Fondul comercial negativ (ct.2075)	21		
J. I. CAPITAL (rd.23+24+25), din care:	22	449.173	449.173
- capital subscris vărsat (ct.1012)	23	449.173	449.173
- capital subscris nevărsat (ct.1011)	24		
- patrimoniul regiei (ct.1015)	25		

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01/01/2010	Sold la 31/12/2010
A	B	1	2
I. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	26		
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	27	1.697.039	1.510.995
V. REZERVE (ct.106)	28	321.247	329.223
acțiuni proprii (ct.109)	29		
văstiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	30		
ierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	31		
III. PROFITUL sau PIERDEREA REPORTAT(Ă) ----- Sold Creditor (ct.117)	32		
PROFITUL sau PIERDEREA REPORTAT(Ă) ----- Sold Debitor (ct.117)	33		
IV. PROFITUL sau PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR --- Sold Creditor (ct.121)	34	7.976	
PROFITUL sau PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR --- Sold Debitor (ct.121)	35		178.292
repartizarea profitului (ct.129)	36		
CAPITALURI PROPRII-TOTAL (rd.22+26+27+28-29+30-31+32-33+34-35-36)	37	2.475.435	2.111.099
atrimoniul public (ct.1016)	38		
CAPITALURI - TOTAL (rd.37+38)	39	2.475.435	2.111.099

Sau la control F10 :

3) C...ri de repartizat după natura elementelor respective.

8) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele

CIOBOTA SANDU

Numele și prenumele

IONESCU STEFAN

semnătura,
ampila unității

Semnătura,

Calitatea

11 - Director economic

Număr de înregistrare în organismul profesional

**Formular
VALIDAT**



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2010

Formular 20

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercițiul financiar 2009	Exercițiul financiar 2010
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd.02+03+04+05+06)	01	3.228.062	1.447.498
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	2.188.817	855.531
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	248.856	59.711
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	790.389	532.256
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție ---- Sold C (ct.711+712)	07		
- Venituri aferente costului producției în curs de execuție ---- Sold D (ct.711+712)	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758+7815)	10	705.059	337.693
- din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+07-08+09+10)	12	3.933.121	1.785.191
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	841.605	614.322
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	53.825	3.485
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605-7413)	15	359.154	65.125
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	16	193.120	1.310
Reduceri comerciale primite (ct.609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd.19+20), din care:	18	1.429.710	674.906
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	1.117.395	528.876
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	312.315	146.030
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.22-23)	21	95.770	74.346
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	95.770	74.346
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 31)	27	883.005	497.255
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	135.527	68.014
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	3.158	25.321
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	744.320	403.920
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33-34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	3.856.189	1.930.749
PROFITUL SAU PIERDEREA - Profit (rd.12-35)	36	76.932	
DIN EXPLOATARE - Pierdere (rd.35-12)	37		145.558
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care venituri obținute de la entitățile afiliate	39		

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercițiul financiar 2009	Exercițiul financiar 2010
A	B	1	2
Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
din care venituri obținute de la entitățile afiliate	41		
Venituri din dobânzi (ct.766)	42	57	11
din care venituri obținute de la entitățile afiliate	43		
e venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.38+40+42+44)	45	57	11
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute active circulante (rd.47-48)	46		
Cheltuieli (ct.686)	47		
Venituri (ct.786)	48		
Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	49	57.365	26.295
din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	50		
e cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	5.915	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.46+49+51)	52	63.280	26.295
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă) - Profit (rd.45-52)	53		
- Pierdere (rd.52-45)	54	63.223	26.284
PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă) - Profit (rd.12+45-35-52)	55	13.709	
- Pierdere (rd.35+52-12-45)	56		171.842
Venituri extraordinare (ct.771)	57		
Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ - Profit (rd.57-58)	59		
- Pierdere (rd.58-57)	60		
VENITURI TOTALE (rd.12+45+57)	61	3.933.178	1.785.202
CHELTUIELI TOTALE (rd.35+52+58)	62	3.919.469	1.957.044
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (Ă) - Profit (rd.61-62)	63	13.709	
- Pierdere (rd.62-61)	64		171.842
Impozitul pe profit (ct.691)	65	5.733	6.450
Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR - Profit (rd. 63-64-65-66)	67	7.976	
- Pierdere (rd. 64+65+66-63)	68		178.292

Su de control F20 : 43996781 / 536693862

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CIOBOTA SANDU

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele

IONESCU STEFAN

Semnătura,
ampila unității

Semnătura,

Calitatea

11 - Director economic

Număr de înregistrare în organismul profesional

Formular
VALIDAT



DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2010

Formular 30

- lei -

I.Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr.unități	Sume	
A		B	1	2	
Unități care au înregistrat profit		01			
Unități care au înregistrat pierdere		02	1	178.292	
II.Date privind plățile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A		B	1=2+3	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:		03	484.250	484.250	
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:		04	196.945	196.945	
- peste 30 de zile		05			
- peste 90 de zile		06	196.945	196.945	
- peste 1 an		07			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:		08	75.124	75.124	
- Contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		09	59.395	59.395	
- Contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		10	14.854	14.854	
- Contribuția pentru pensia suplimentară		11			
- Contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj		12	875	875	
- Alte datorii sociale		13			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		14			
Obligații restante față de alți creditori		15			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	188.481	188.481	
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		17	23.700	23.700	
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd.19 la 21), din care:		18			
- restante după 30 de zile		19			
- restante după 90 de zile		20			
- restante după 1 an		21			
Dobânzi restante		22			
III.Număr mediu de salariați		Nr. rd.	31/12/2009	31/12/2010	
A		B	1	2	
Număr mediu de salariați		23	30	30	
IV.Plăți de dobânzi și redevențe		Nr. rd.	Sume		
A		B	1		
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		24			
- impozitul datorat la bugetul de stat		25			
Venituri brute din dobânzi plătite de pers.jur.române către pers.jur.afiliate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		26			
- impozitul datorat la bugetul de stat		27			
Venituri din redevențe plătite de pers.jur.române către persoane juridice afiliate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28			
- impozitul datorat la bugetul de stat		29			

Tichete de masă	Nr. rd.	Sume	
A	B	I	
travaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	30		
Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare **)	Nr. rd.	31/12/2009	31/12/2010
A	B	1	2
cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	31		
in fonduri publice	32		
in fonduri private	33		
I.Cheltuieli de inovare **)	Nr. rd.		- din fonduri private
A	B	1	2
cheltuieli de inovare - total (rd.35 la 37), din care:	34		
cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	35		
cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	36		
cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	37		
II. Alte informații	Nr. rd.	31/12/2009	31/12/2010
A	B	1	2
obilizări financiare, în sume brute (rd.39+47), din care:	38		
titluri deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri deținute, în sume brute (rd.40 la 46), din care:	39		
titluri cotate emise de rezidenți	40		
titluri necotate emise de rezidenți	41		
titluri sociale emise de rezidenți	42		
ligatiuni emise de rezidenți	43		
titluri emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	44		
titluri și părți sociale emise de rezidenți	45		
ligatiuni emise de rezidenți	46		
imobilizate în sume brute (rd.48+49), din care:	47		
imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în lei de cursul unei valute (din et.267)	48		
imobilizate în valută (din et.267)	49		
imobilizate comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate (et.4092+411+413+418)	50	1.067.910	854.681
imobilizate în legătură cu personalul și conturi asimilate (et.425+4282)	51	318	
imobilizate în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (et.431+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482)	52	380.914	255.982
imobilizate entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (et.451)	53		
creanțe (453+456+4582+461+471+473)	54	508.213	321.366
imobilizate în incasat (et.5187)	55		
imobilizate pe termen scurt, în sume brute (et.501+505+506+din et.508) (et.57 la 63), din care:	56		
titluri cotate emise de rezidenți	57		
titluri necotate emise de rezidenți	58		
titluri sociale emise de rezidenți	59		
ligatiuni emise de rezidenți	60		
titluri emise de organismele de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF)	61		

	Nr. rd.	31/12/2009	31/12/2010
A	B	1	2
-acțiuni cotate emise de nerezidenți	62		
-obligațiuni emise de nerezidenți	63		
Alte valori de încasat (ct.5113+5114)	64		
Casa în lei și în valută (rd.66+67), din care:	65	8.232	2.399
-în lei (ct.5311)	66	8.232	2.399
-în valută (ct.5314)	67		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.69+70), din care:	68	20.793	6.161
-în lei (ct.5121)	69	20.793	6.161
-în valută (ct.5124)	70		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.72+73), din care:	71		
-sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct.5112+5125+5411)	72		
-sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în valută (ct.5125+5412)	73		
Datori (rd.75+78+81+84+87+90+91+94 la 100), din care:	74	22.665.997	22.655.700
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct.161+1681) (rd.76+77), din care:	75		
-în lei	76		
-în valută	77		
-Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct.5191+5192+5197+din ct.5198) (rd.79+80), din care:	78	295.743	185.140
-în lei	79	295.743	185.140
-în valută	80		
-Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct.5193+5194+5195+din ct.5198) (rd.82+83), din care:	81		
-în lei	82		
-în valută	83		
-Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct.1621+1622+1627+din ct.1682) (rd.85+86), din care:	84		
-în lei	85		
-în valută	86		
-Credite externe pe termen lung și dobânzile aferente (ct.1623+1624+1625+din ct.1682) (rd.88+89), din care:	87		
-în lei	88		
-în valută	89		
-Credite de la trezoreria statului (ct.1626+din ct.1682)	90		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct.166+167+1685+1686+1687) (rd.92+93), din care:	91	21.398.299	21.397.414
-în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92	21.398.299	21.397.414
-în valută	93		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct.401+403+404+405+408+419)	94	599.601	599.601
-Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct.421+423+424+426+427+4281)	95	20.726	69.732

	Nr. rd.	31/12/2009	31/12/2010
A	B	1	2
-Datori în legatură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct.431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481)	96	351.582	399.989
-Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97		
-Sume datorate acționarilor/asociaților (ct.455)	98		
-Alte datorii (ct.453+456+457+4581+462+472+473+269+509)	99	40	3.824
-Dobânzi de plătit (ct.5186)	100		
Capital subscris vărsat (ct.1012) (rd.102 la 105), din care:	101	449.173	449.173
-acțiuni cotate	102		
-acțiuni necotate	103	449.173	449.173
-părți sociale	104		
-capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	105		
Brevete și licențe (din ct.205)	106		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31/12/2009	31/12/2010
A	B	1	2
C Cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	107		

Numărul de control F30 : 141840727 / 536693862

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CIOBOTA SANDU

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele

IONESCU STEFAN

Semnătura,

Ștampila entității



Formular
VALIDAT

Semnătura,

Calitatea

11 - Director economic

Număr de înregistrare în organismul profesional

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2010

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	21.394.261			X	21.394.261
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03				X	
TOTAL (rd.01 la 03)	04	21.394.261			X	21.394.261
Imobilizări corporale						
Terenuri	05	499.820			X	499.820
Construcții	06	774.723		5.457		769.266
Instalații tehnice și mașini	07	772.213		6.451		765.762
Alte instalații, utilaje și mobilier	08					
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09				X	
TOTAL (rd.05 la 09)	10	2.046.756		11.908		2.034.848
Imobilizări financiare	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	23.441.017		11.908		23.429.109

SITUATIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizări	14				
TOTAL (rd.13 la 14)	15				
Imobilizări corporale					
Terenuri	16				
Construcții	17	125.095	21.246	723	145.618
Instalații tehnice și mașini	18	187.054	53.100	6.451	233.703
Alte instalații, utilaje și mobilier	19				
TOTAL (rd.16 la 19)	20	312.149	74.346	7.174	379.321
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd.15+20)	21	312.149	74.346	7.174	379.321

SITUATIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizări	23				
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizări corporale					
Terenuri	26				
Construcții	27				
Instalații tehnice și mașini	28				
Alte instalații, utilaje și mobilier	29				
Avansuri și imobilizări corporale în curs	30				
TOTAL (rd.26 la 30)	31				
Imobilizări financiare	32				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 142965072 / 536693862

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele

CIOBOTA SANDU

Numele și prenumele

IONESCU STEFAN

Semnătura,

Ștampila profesională



Semnătura,

Calitatea

11 - Director economic

Număr de înregistrare în organismul profesional

Formular
VALIDAT

Elemente de active	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2010	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2010	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2010	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2010
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	21.394.261			21.394.261				
Mijloace fixe	2.046.756		11.908	2.034.848	312.149	74.346	7.174	379.321
Imobilizari in curs								
Total	23.441.017		11.908	23.429.109	312.149	74.346	7.174	379.321

Nota 2 - Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Nu e cazul				

Nota 3 - Repartizarea profitului

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende etc.	
Profit nerpartizat	

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	3.228.062	1.447.498
2. Costul bunurilor vandute si serv.prestate (3+4+5)	3.856.189	1.930.749
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.856.189	1.930.749
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-628.127	-483.251
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	790.389	532.256
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	76.932	-145.558

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financ. 31/12/2010	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
I. Creante din active imobilizate			
II. Creante din active circulante:	1.615.060	1.615.060	
-Furnizori-debitori	4.020	4.020	
-Clienti	1.098.249	1.098.249	
-Creante personal	318	318	
-Impozit pe profit			
-Taxa pe valoarea adaugata			
-Alte creante cu statul si inst.publ.	4.260	4.260	
-Debitori diversi	508.213	508.213	
III. Cheltuieli inregistrate in avans			
Total creante (I+II+III)	1.615.060	1.615.060	

Datorii	Sold la sfarsitul exerc. financiar 31/12/2010	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
I. Datorii financiare si asimilate				
II. Alte datorii:	370.990	370.990		
-Furnizori:				
-Datorii cu personalul si asig.soc.	98.832	98.832		
-Impozit pe profit	10.197	10.197		
-Taxa pe valoarea adaugata	173.833	173.833		
-Alte datorii fata de stat/inst.publ.	60.064	60.064		
-Grupuri si alte conturi cu asociatii	28.018	28.018		
-Creditori diversi	46	46		
III. Venituri inregistrate in avans				
Total datorii:	370.990	370.990		

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatia financiara simplificata intocmita la data de 31 decembrie 2010, a fost efectuata in conformitate cu principiile contabile prevazute de Capitolul II, Sectiunea a II-a a Anexei la Ordinul MFP nr.306/2002 pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate, armonizate cu directivele europene.

Imobilizarile corporale din patrimoniu au fost evaluate initial la costul lor determinat potrivit regulilor de evaluare, in functie de modalitatea de intrare in unitate.

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata aferenta depreciarii. Amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare.

Actiunile circulante au fost inregistrate in contabilitate la costul de achizitie.

Nu au fost efectuate cheltuieli si realizate venituri in perioada de raportare care privesc perioadele sau exercitiile urmatoare.

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

Capitalul social subscris si varsat la constituirea societatii a fost de 449.173 LEI.

Beneficiile si pierderile societatii revin asociatilor in cotele prevazute in actul de constituire.

In timpul exercitiului financiar incheiat nu au fost rascumparate actiuni.

De asemenea, societatea comerciala nu a emis obligatiuni.

Nota 8 - Informatii privind salariatii si administratorii

Administratorul societatii nu are calitatea de salariat.

In aceasta perioada societatea comerciala nu a acordat avansuri sau credite administratorului.

Numarul mediu de salariatii aferent exercitiului financiar a fost de 30.

Cheltuielile cu salariile platite au fost de 526.876 LEI.

Cheltuielile cu asigurarile sociale, somaj si contributiile pentru pensii au fost de 146.030 LEI.

Nota 9 Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\text{Indicatorul capitalului circulant} = \frac{\text{Active curente} \quad 1.425.894}{\text{Datorii curente} \quad 963.562} = 1,480$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\text{Indicatorul test acid} = \frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.406.647}{963.562} = 1,460$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} = \frac{21.397.414}{2.111.099} = 10,136$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profit înainte de platii dobanzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{-151.997}{26.295} = -5,780 \text{ număr de or}$$

3. Indicatori de gestiune

a) Viteza de rotație a debitelor-clienți

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.098.249}{1.447.498} \times 365 = 277 \text{ zile.}$$

b) Viteza de rotație a creditelor-furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{595.581}{1.447.498} \times 365 = 150 \text{ zile.}$$

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1.447.498}{23.049.788} = 0$$

d) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1.447.498}{24.475.682} = 0$$

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit înainte de platii dobanzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-151.997}{23.508.513} = -0,006$$

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-178.292}{1.447.498} \times 100 = -12,317 \%$$

Societatea este organizata sub forma de Societati comerciale cu capital integral de stat in baza Legii nr.31/1990. Are sediul in RAMNICU SARAT, str.AMURGULUI, nr.2

Durata de functionare a societatii este nedeterminata

Obiectul principal de activitate il reprezinta
Furnizarea de abur si aer conditionat.

Dreptul de administrare si reprezentare a societatii revine asociatilor.

Societatea comerciala nu are filiale, intreprinderi asociate si nu detine titluri de participare la alte societati.

Elementele de activ si de pasiv, veniturile si cheltuielile sunt exprimate in lei. In exercitiul financiar incheiat societatea a datorat si evidenciat impozit pe profit in suma de 6.450 lei.

In exercitiul financiar incheiat societatea nu a detinut bunuri inchiriate si nu are incheiate contracte de leasing financiar.

ADMINISTRATOR.

Numele si prenumele

CIOBOTA SANDU

Semnatura.

Stampila unitatii.

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONESCU STEFAN

Calitatea: Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura



Simbol cont	Denumire cont	Sold luna precedenta		Ridaj luna curenta		Suma totala		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
012	CAPITAL SOCIAL VARSAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	REZERVE DIN REEVALUARE	0,00	1 697 039,38	186 044,84	0,00	186 044,84	1 697 039,38	0,00	449 172,50
061	REZERVE LEGALE	0,00	20 118,38	0,00	0,00	0,00	20 118,38	0,00	1 510 994,54
068	ALTE REZERVE	0,00	301 128,13	7 976,45	0,00	7 976,45	309 104,58	0,00	20 118,38
17	REZULTATUL REPORTAT	0,00	7 976,45	7 976,45	0,00	0,00	7 976,45	0,00	309 104,58
21	PROFIT SI PIERDERI	1 689 346,31	1 511 139,68	282 125,27	282 039,75	1 971 471,58	1 793 179,43	178 292,15	0,00
29	REPARTIZAREA PROFITULUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 01	IMP.DATORII ASIMILATE(CONCESIUNE)	0,00	21 391 455,74	0,00	0,00	0,00	21 391 455,74	0,00	21 391 455,74
57 02	IMP.DAT.ASIMILATE(GARANTII GEST.)	0,00	6 843,20	1 406,66	521,84	1 406,66	7 365,04	0,00	5 958,38
57 03	IMP.DAT.ASIMILATE(LEASING)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
587	DOB.IMP.DAT.ASIMILATE(LEASING)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	CONCESIUNI,BREVETE,ALTE DREPTURI	21 391 455,74	0,00	0,00	0,00	21 391 455,74	0,00	21 391 455,74	0,00
58	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	2 805,14	0,00	0,00	0,00	2 805,14	0,00	2 805,14	0,00
11	TERENURI	499 820,00	0,00	0,00	0,00	499 820,00	0,00	499 820,00	0,00
12	CONSTRUCTII	774 722,85	5 456,97	0,00	0,00	774 722,85	5 456,97	769 265,88	0,00
131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE	295 263,75	0,00	0,00	0,00	295 263,75	0,00	295 263,75	0,00
132	APARATE SI INSTALATII DE MASURARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
133	MIJLOACE DE TRANSPORT	476 949,57	6 450,57	0,00	0,00	476 949,57	6 450,57	470 499,00	0,00
14	MOBILIER, APARATURA BIROTICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	723,21	144 584,96	0,00	1 756,13	723,21	146 341,09	0,00	145 617,88
113	AMORTIZAREA INST.MIJ TRANS	6 450,57	235 729,25	0,00	4 425,03	6 450,57	240 154,28	0,00	233 703,71
114	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
121	MATERIALE AUXILIARE	39 809,06	15 571,60	1 204,54	12 791,82	41 013,60	28 363,42	12 650,18	0,00
122	COMBUSTIBIL	24 469,96	15 561,63	2 300,62	10 904,95	26 770,58	26 466,58	304,00	0,00
124	PIESE DE SCHIMB	8 366,30	4 543,40	21,89	1 822,94	8 388,19	6 366,34	2 021,85	0,00
28	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	4 385,26	1 673,90	75,82	931,31	4 461,08	2 605,21	1 855,87	0,00
3	MATERIALE NATURA OBIECTE INVENTAR	3 044,58	629,00	0,00	0,00	3 044,58	629,00	2 415,58	0,00
6	DIFERENTE PRET MATERIALE	54,87	0,00	1,48	56,35	56,35	56,35	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold luna precedenta		Rutaj luna curenta		Suma totale		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
332	LUCRARI SERVICII IN CURS EXECUTIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
351	MATERIALE AFLATE LA TERTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
371	MARFURI	1 310,07	1 310,07	0,00	0,00	1 310,07	1 310,07	0,00	0,00
378	DIFERENTE PRET MARFURI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
381	AMBALAJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401	FURNIZORI	903 078,13	1 482 233,58	352 285,77	179 720,85	1 255 363,90	1 661 954,43	0,00	406 590,53
401.01	FURNIZORI COLABORATORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	FURNIZORI IMOBILIZARI	0,03	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00
408	FURNIZORI FACTURINESOSITE	0,00	1,38	0,00	0,00	0,00	1,38	0,00	1,38
409	FURNIZORI DEBITORI	4 117,10	4 117,10	0,00	0,00	4 117,10	4 117,10	0,00	0,00
4111	CLIENTI	2 160 912,65	1 319 239,91	141 768,47	161 398,96	2 302 681,12	1 480 638,89	822 042,23	0,00
4118	CLIENTI INCERTI	32 638,53	0,00	0,00	0,00	32 638,53	0,00	32 638,53	0,00
418	CLIENTI-FACTURI DE INTOCMIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
421	PERSONAL SALARII DATORATE	489 581,00	500 897,00	42 815,00	44 282,00	532 396,00	545 179,00	0,00	12 783,00
423	PERSONAL-AJUTOARE MATERIALE DAT.	2 224,00	12 803,00	10 724,00	413,00	12 948,00	13 216,00	0,00	268,00
424	PARTICIPAREA PERSONALULUI LA PROFIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	169 239,00	172 471,00	18 079,00	14 847,00	187 318,00	187 318,00	0,00	0,00
426	DREPTURI PERSONAL NERIDICATE	232,00	464,00	0,00	928,00	232,00	1 392,00	0,00	1 160,00
427	RETINERI DIN REMUNERATII DAT. TERTI	0,00	3 426,50	2 614,96	0,00	2 614,96	3 426,50	0,00	811,54
428	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERS.	568,00	250,00	0,00	318,00	568,00	568,00	0,00	0,00
4311	CONTRIB UNITATE LA ASIG SOC	124 711,00	149 046,00	5 785,00	9 262,00	130 496,00	158 308,00	0,00	27 812,00
4312	CONTRIB PERSONAL LA ASIG SOC	57 672,00	70 942,00	2 875,00	4 676,00	60 547,00	75 618,00	0,00	15 071,00
4313	CONTRIB ANGAJATOR ASIG SOC SANATATE	34 523,00	37 472,00	-1 444,00	2 292,00	33 079,00	39 764,00	0,00	6 685,00
4313.1	CONTRIB CONCEDII SI INDEMNIZATII	23 117,00	13 939,00	1 276,00	2 979,00	24 393,00	16 918,00	7 475,00	0,00
4314	CONTRIB ANGAJATI ASIG SOC SANATATE	30 081,00	36 855,00	2 155,00	2 430,00	32 236,00	39 285,00	0,00	7 049,00
4371	CONTRIB UNITATE LA FOND SOMAJ	2 950,00	3 569,00	399,00	220,00	3 349,00	3 789,00	0,00	440,00
4371.1	CONTRIB FOND GARANTARE	1 474,00	1 782,00	308,00	110,00	1 782,00	1 892,00	0,00	110,00
4372	CONTRIB PERSONAL LA FOND SOMAJ	2 717,00	3 331,00	396,00	225,00	3 113,00	3 555,00	0,00	443,00
441	IMPOZIT PROFIT	14 497,00	16 647,00	0,00	0,00	14 497,00	16 647,00	0,00	2 150,00
4423	TVA DE PLATA	200 842,95	222 156,34	0,00	50 410,01	200 842,95	272 566,35	0,00	71 723,40
4424	TVA DE RECUPERAT	8 097,95	8 097,95	0,00	0,00	8 097,95	8 097,95	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold luna precedente		Rula luna curenta		Suma totale		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5125	SUMA IN CURS DE DECONTARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5191	CREDITE BANCARE TERMEN SCURT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5311	CASA IN LEI	416 913,08	416 653,38	31 350,37	29 211,14	448 263,45	445 864,72	2 398,73	0,00
5314	CASA IN VALUTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5321	TIMBRE FISCALE SI POSTALE	741,00	660,00	0,00	7,00	741,00	667,00	74,00	0,00
5328	ALTE VALORI - BONURI DE MASA	2 856,34	2 800,00	0,00	56,34	2 856,34	2 856,34	0,00	0,00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	117 835,58	111 772,77	15 200,14	20 918,63	133 035,72	132 691,40	344,32	0,00
581	VIRAMENTE INTERNE	842 860,53	842 860,53	24 438,00	24 438,00	867 298,53	867 298,53	0,00	0,00
6021	CHELTUIELI CU MATERIALE AUXILIARE	14 491,53	14 491,53	12 791,82	12 791,82	27 283,35	27 283,35	0,00	0,00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILI	489 390,26	489 390,26	88 851,08	88 851,08	578 241,34	578 241,34	0,00	0,00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESE SCHIMB	4 543,40	4 543,40	1 822,94	1 822,94	6 366,34	6 366,34	0,00	0,00
6028	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALE CONSUM	1 443,90	1 443,90	931,31	931,31	2 375,21	2 375,21	0,00	0,00
603	CHELTUIELI PRIVIND OBIECTE INV.	629,00	629,00	0,00	0,00	629,00	629,00	0,00	0,00
604	CHELTUIELI MATERIALE NESTOCATE	2 800,00	2 800,00	112,69	112,69	2 912,69	2 912,69	0,00	0,00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIE, APA	59 490,05	59 490,05	5 635,14	5 635,14	65 125,19	65 125,19	0,00	0,00
607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	1 310,07	1 310,07	0,00	0,00	1 310,07	1 310,07	0,00	0,00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REP.	2 010,00	2 010,00	700,00	700,00	2 710,00	2 710,00	0,00	0,00
612	CHELTUIELI CU LOC GESTIUNE, CHIRII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613	CHELTUIELI CU PRIME DE ASIGURARE	7 922,50	7 922,50	1 423,69	1 423,69	9 346,19	9 346,19	0,00	0,00
614	CHELTUIELI STUDII-CERCETARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
621	CHELTUIELI CU COLABORATORII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
623	CHELTUIELI PROTOCOL RECLAMA PUBLIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORT BUNURI PERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI	820,14	820,14	50,00	50,00	870,14	870,14	0,00	0,00
626	CHELTUIELI POSTALE, TAXE TELECOM	11 686,91	11 686,91	912,33	912,33	12 599,24	12 599,24	0,00	0,00
627	CHELTUIELI CU SERVICII BANCARE	7 084,09	7 084,09	415,26	415,26	7 499,35	7 499,35	0,00	0,00
628	CHELTUIELI CU SERV EFECTUATE TERTI	34 721,83	34 721,83	267,55	267,55	34 989,38	34 989,38	0,00	0,00
635	CHELTUIELI CU ALTE IMP. TAXE, VARSAM.	1 485,00	1 485,00	23 835,62	23 835,62	25 320,62	25 320,62	0,00	0,00
641	CHELTUIELI CU SALARII PERSONAL	484 594,00	484 594,00	44 282,00	44 282,00	528 876,00	528 876,00	0,00	0,00
6451	CONTRIB UNITATE LA ASIG SOCIALE	101 064,00	101 064,00	9 262,00	9 262,00	110 326,00	110 326,00	0,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE
LA DATA DE 31.12.2010

STR. AMURGULUI, NR.2
CIF RO 10152880

Simbol cont	Denumire cont	Sold luna precedenta:		Rulaj luna curenta:		Suma totala:		Sold final:	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3452	CONTRIB UNITATE PT AJUTOR SOCIAL	2 406,00		220,00		2 626,00		0,00	0,00
3452.1	CONTRIB FOND GARANTARE	1 201,00		110,00		1 311,00		0,00	0,00
3453	CONTRIB UNITATE LA ASIG SOC SANAT	25 010,00		2 292,00		27 302,00		0,00	0,00
3453.1	CONTRIB CONCEDII INDEMNIZATII	4 090,00		375,00		4 465,00		0,00	0,00
354	PIERDERI DIN CREANTE	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
358	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
5581	DESPAGUBIRI AMENZI SI PENALITATI	319 476,99		77 093,67		396 570,66		0,00	0,00
5582	DONATII SI SUBVENTII ACORDATE	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
5583	CHELT. PRIVIND ACTIVELE CEDATE	4 733,76		0,00		4 733,76		0,00	0,00
5588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00		2 615,81		2 615,81		0,00	0,00
665	CHELTUIELI DIN DIFERENTE CURS	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
666	CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE	24 350,43		1 944,20		26 294,63		0,00	0,00
6811	CHELTUIELI PRIV. AMORTIZ. IMOBILIZ.	68 165,00		6 181,16		74 346,16		0,00	0,00
6814	CHELTUIELI EXPL. PRIVIND PROVIZIOANE	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
691	CHELTUIELI CU IMPOZIT PE PROFIT	6 450,00		0,00		6 450,00		0,00	0,00
704	VENITURI LUCRARI SERVICII PRESTATE	741 189,07		114 342,02		855 531,09		0,00	0,00
706	VENITURI DIN CHIRII REDEVENTE	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
707	VENITURI DIN VANZ. MARFURILOR	59 711,46		0,00		59 711,46		0,00	0,00
711	VARIATIA STOCURILOR	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
722	VENITURI DIN PRODUCTIA IMOBILIZARI	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
7411	VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOAT.	433 672,05		98 583,99		532 256,04		0,00	0,00
7581.01	VENIT DIN DESP. AMENZ. -PENAL AG.EC.	265 452,58		65 066,08		330 518,66		0,00	0,00
7581.02	VENIT DIN DESP. AMENZ. -PENAL POP.	1 224,28		1 209,74		2 434,02		0,00	0,00
7581.03	VENIT DIN DESP. AMENZ.	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
7583	VENIT DIN VANZAREA ACTIVELOR	57,58		0,00		57,58		0,00	0,00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	1 845,62		2 793,92		4 639,54		0,00	0,00
765	VENITURI DIN DIFERENTE CURS	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
766	VENITURI DIN DOBANZI	10,59		0,17		10,76		0,00	0,00
7814	VENITURI DIN PROVIZIOANE	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00

TOTAL BALANTA 39 226 590,80 2 381 086,70 2 381 086,70 41 607 677,50 25 067 655,84 25 067 655,84

DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR ECONOMIC



Raport de avizare

Comisia pentru activitati economico-financiare si agricultura, intrunita in sedinta de lucru a avizat Proiectul de hotarare privind aprobarea raportului de gestiune al consiliului de administratie pentru exercitiul financiar 2010, situatiile financiare pe anul 2010 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative, repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe 2010), raportul comisiei de cenzori si al conducatorului SC ACVATERM SA Rm-Sarat cu sediul in str. Amurgului nr.2, CUI 10152880 cu 3 voturi pentru si o abtinere (d-na Coman).

Comisia pentru activitati economico-financiare si agricultura

