

HOTARARE

privind aprobarea raportului de gestiune al consiliului de administratie pentru exercitiul financiar 2011, situatiile financiare pe anul 2011 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative, repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe 2011), 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 **30.04.2012** 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 actionarului 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 2011, situatiile financiare pe anul 2011 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative, repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe 2011), 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 30.04.2012, cu respectarea prevederilor art.45 alin.1, cu un număr de 18 voturi din numărul total de 18 consilieri locali în funcție și 18 consilieri locali prezenți.

**Președinte de ședință,
Prof.Cirjan Sorin Valentin**

Nr.86
Rm.Sărat **30.04.2012**



**Contrasemnează secretar,
jr. Dogarescu Daniela**



ROMANIA
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI RĂMNICU-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.7956/24.04.2012

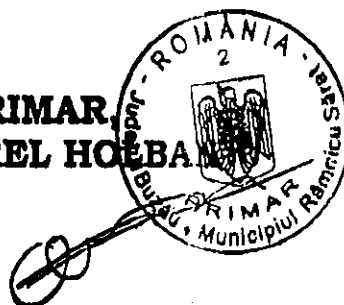
EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea raportului de gestiune al consiliului de administratie pentru exercitiul financiar 2011, situatiile financiare pe anul 2011 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative, repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar pe 2011), 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 2011, situatiile financiare pe anul 2011 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative și repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar pe 2011), 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 HOEBA





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.7955/24.04.2012

RAPORT

la proiectul de hotărâre privind aprobarea raportului de gestiune al consiliului de administratie pentru exercitiul financiar 2011, situatiile financiare pe anul 2011 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative, repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar pe 2011), 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 2011, situatiile financiare pe anul 2011 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative, repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar pe 2011), 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**



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. - J10/0048/1998
CUI - 10152880
Capital social - 449.172 Lei

Nr. 559 din 19 aprilie 2012

**CĂTRE
CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT**

**În conformitate cu prevederile legale și statutare în vigoare,
vă remitem spre analiză și aprobare bilanțul contabil pe anul 2011,
împreună cu raportul de gestiune și raportul comisiei de cenzori.**

Cu stimă,

**DIRECTOR GENERAL,
ec. Sandu Ciobotă**



RAPORT

de audit financiar și certificare a bilanțului contabil încheiat la 31 decembrie 2011

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 politici contabile și note explicative) pentru exercițiul financiar încheiat de societate la data de 31.12.2011 care se referă la:

- activ bilanțier	24.705.873 lei
- cifră de afaceri	1.119.662 lei
- profit brut	638 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

prevederi 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 2011, și sunt întocmite în conformitate cu normele naționale fiind 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 pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.

24 aprilie 2012
Râmnicu Sărat

COMISIA DE CENZORI

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

14.03.2012

Suma de control

449.173

Bifati numai dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala

Tip situație financiară : BS

Anul 2011

Entitatea SC ACVATERM SA RAMNICU SARAT

Adresa

Judet	Sector	Localitate
Buzau		RAMNICU SARAT
Strada	Nr.	Bloc
AMURGULUI	2	
	Scara	Ap.
		Telefon

Număr din registrul comerțului J10/48/1998

Cod unic de înregistrare 1 0 1 5 2 8 8 0

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

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

 Situații financiare anuale

 Raportări anuale

 Forma lungă

 Forma prescurtată

 Forma simplificată

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) din *Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare*
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2011 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT prescurtat
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri proprii

2.111.737

Profit/ pierdere

638

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CIOBOTA SANDU

Numele si prenumele

IONESCU STEFAN

Semnătura
si stampila

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional:

BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2011

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2011	31.12.2011
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
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	1.655.527	1.583.769
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03		990
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	23.049.788	22.979.020
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+321+302+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	19.247	18.237
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	1.397.669	1.635.854
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	8.978	72.762
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	1.425.894	1.726.853
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10		
D. 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	963.562	1.197.824
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	458.725	525.422
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	23.508.513	23.504.442
DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 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***+4581+462+473***+509+5186+519)	14	21.397.414	21.392.705
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21), din care :	16	3.607	3.607
Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20), din care:	18	3.607	3.607
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19	3.607	3.607
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	20		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	21		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
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		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	26		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	27	1.510.995	1.510.995
IV. REZERVE (ct.106)	28	329.223	329.223
Acțiuni proprii (ct. 109)	29		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	30		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	31		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	32		
SOLD D (ct. 117)	33		178.292
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	34		638
SOLD D (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	2.111.099	2.111.737
Patrimoniul public (ct. 1016)	38		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 37+38) (rd.39=13-14-15-17-20-21)	39	2.111.099	2.111.737

Suma de control F10 : 205613381 / 520180108

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

**) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - 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 imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CIOBOTA SANDU

Semnătura

Stampila unității

INTOCMIT,

Numele și prenumele

IONESCU STEFAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2011

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2010	2011
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.447.498	1.119.662
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	855.531	792.903
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	59.711	17.490
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care nu au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	532.256	309.269
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	337.693	316.126
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	1.785.191	1.435.788
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	614.322	434.534
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	3.485	3.216
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	65.125	52.053
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	1.310	13.262
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	674.906	602.254
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	528.876	470.509
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	146.030	131.745
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	74.346	74.657
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	74.346	74.657
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		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	497.255	237.147
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	68.014	117.311
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	25.321	12.748

8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	403.920	107.088
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	1.930.749	1.417.123
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	18.665
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	145.558	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	11	14
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	11	14
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	26.295	18.041
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	26.295	18.041
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	26.284	18.027
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	638
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	171.842	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	1.785.202	1.435.802
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.957.044	1.435.164

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	638
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	171.842	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	6.450	
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	638
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	178.292	0

Suma de control F20 : 25306235 / 520180108

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

CIOBOTA SANDU

IONESCU STEFAN

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2011

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A	B	1		2
Unitati care au inregistrat profit	01	1		638
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0		0
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.04 + 08 + 14 la 18 + 22), din care:	03	879.878	879.878	
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04	616.982	616.982	
- peste 30 de zile	05	15.156	15.156	
- peste 90 de zile	06	601.826	601.826	
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08	45.560	45.560	
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09	45.323	45.323	
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10	237	237	
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	217.336	217.336	
Obligatii restante fata de alti creditori	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2010		31.12.2011
A	B	1		2
Numar mediu de salariatii	23	30		29
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul exercițiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie	24	30		29

IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:		25		
- impozitul datorat la bugetul de stat		26		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		27		
- impozitul datorat la bugetul de stat		28		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:		29		
- impozitul datorat la bugetul de stat		30		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		31		
- impozitul datorat la bugetul de stat		32		
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:		33		
- impozitul datorat la bugetul de stat		34		
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:		35		
- impozitul datorat la bugetul de stat		36		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		37		
- impozitul datorat la bugetul de stat		38		
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		39		16.319
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		40		
Redevență minieră plătită		41		
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:		42		314.588
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor		43		
- subvenții aferente veniturilor		44		314.588
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		45		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		46		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		47		
V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor		48		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:		49		
- din fonduri publice		50		
- din fonduri private		51		

F30 - pag. 3			
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 53 la 55), din care:	52		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	53		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	54		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	55		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 57+ 65), din care:	56		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 58 la 64), din care:	57		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	58		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	59		
- părți sociale emise de rezidenți	60		
- obligațiuni emise de rezidenți	61		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	62		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	63		
- obligatiuni emise de nerezidenți	64		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	68	854.681	1.042.721
-creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	69		
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	70		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	71		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.73 la 77) din care:	72	255.982	307.661
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	73	7.475	
- creante fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	74		1.773
- subventii de incasat(ct.445)	75	248.507	305.888
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	76		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	77		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	78		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	79		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) (rd.81 + 82) din care:	80	508.213	319.831
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	81		

- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	82	508.213	319.831
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83		
- de la nerezidenti	84		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd.86 la 92), din care:	85		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	86		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87		
- părți sociale emise de rezidenti	88		
- obligațiuni emise de rezidenti	89		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	90		
- actiuni emise de nerezidenti	91		
- obligatiuni emise de nerezidenti	92		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
Casa în lei și în valută (rd.95+96) , din care:	94	2.399	46.170
- în lei (ct. 5311)	95	2.399	46.170
- în valută (ct. 5314)	96		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.98+100) , din care:	97	6.161	23.955
- în lei (ct. 5121), din care:	98	6.161	23.955
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
- în valută (ct. 5124), din care:	100		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.103+104), din care:	102		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	103		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	104		
Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 137 + 140 + 142 + 143 + 148 + 149 + 150 + 155), din care:	105	22.364.584	22.594.135
Prumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161)(rd. 107+108), din care:	106		
- în lei	107		
- în valută	108		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct.1681) (rd.110+111) , din care:	109		
- in lei	110		
- in valuta	111		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197) , (rd. 113+114), din care:	112	185.140	137.435
- în lei	113	185.140	137.435
- în valută	114		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 116+117) , din care:	115		
- in lei	116		
- in valuta	117		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd .119+120) din care :	118		
- în lei	119		

- în valută	120		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) (rd. 122+123) din care:	121		
- în lei	122		
- în valuta	123		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.125+126) din care:	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.128+129) din care:	127		
- în lei	128		
- în valuta	129		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.131+132) din care:	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 134+135) din care:	133		
- în lei	134		
- în valuta	135		
Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	136		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 138+139), din care:	137	21.397.414	21.392.705
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	138	21.397.414	21.392.705
- în valută	139		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	140	406.592	620.964
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	141		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	142	15.023	18.021
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.144 la 147), din care:	143	340.163	381.470
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	144	57.882	63.151
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	145	169.310	213.735
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	146		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	147	112.971	104.584
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	148		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	149		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509) rd.(151 la 154), din care :	150	20.252	43.540
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	151		

-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	152	20.252	43.540
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	153		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	154		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	155		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd.157 la 160), din care:	156	449.173	449.173
- acțiuni cotate 2)	157		
- acțiuni necotate 3)	158		
- părți sociale	159	449.173	449.173
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	160		
evete si licente (din ct.205)	161		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	162		

Suma de control F30 : 145940604 / 520180108

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare.

***) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

1) În categoria “Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CIOBOTA SANDU

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele și prenumele

IONESCU STEFAN

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Formular
VALIDAT

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2011

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	21.394.261			X	21.394.261
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	21.394.261			X	21.394.261
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	499.820			X	499.820
Constructii	06	769.266				769.266
Instalatii tehnice si masini	07	765.763	2.899			768.662
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08					
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09				X	
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	2.034.849	2.899			2.037.748
Imobilizari financiare	11		990		X	990
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	23.429.110	3.889			23.432.999

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14				
TOTAL (rd.13 +14)	15				
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	145.618	21.073		166.691
Instalatii tehnice si masini	18	233.704	53.584		287.288
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19				
TOTAL (rd.16 la 19)	20	379.322	74.657		453.979
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	379.322	74.657		453.979

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 143319888 / 520180108

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOBOTA SANDU

Numele si prenumele

IONESCU STEFAN

Semnătura

Stampila unității

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

**RAPORT
DE
GESTIUNE**

2011



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. – J10/0048/1998
CUI – 10152880
Capital social - 449.172 Lei

RAPORT

asupra rezultatelor economico – financiare înregistrate pe anul 2011

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
- administrarea parcarilor publice

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

a. Consiliul de administrație format din :

- | | |
|----------------------|--------------|
| - ec. Ciobotă Sandu | - președinte |
| - ec. Coman Sorin | - membru |
| - sing. Hintă Petruș | - membru |

b. Conducerea operativă a fost asigurată de :

- ec. Ciobotă Sandu – director general
- ec. Ionescu Ștefan – director 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. 236/2011 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 2011 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 bilanșa de verificare a conturilor sintetice întocmită la 31.12.2011.

2. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2011 situația capitalului propriu se prezenta după cum urmează:

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2010	2011	2010	2011
1.	Capital social subscris vărsat	449173	449173	21,28	21,27
2.	Rezerve	1840218	1840218	87,17	87,14
3.	Rezultatul reportat	-	- 178292	-	- 8,44
4.	Rezultatul exercițiului	- 178292	638	- 8,45	0,03
TOTAL		2111099	2111737	100,00	100,00

Constatări:

- în cursul anului 2011 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 31.12.2011, stabilită pe baza situației nete, a fost de 11,753486 lei/acțiune. Aceasta este cu 0,03% mai mare decât valoarea contabilă înregistrată în 2010, și mai mare cu 370,13% față de valoarea nominală;
- rezultatul net al exercițiului financiar 2011 este superior celui din anul 2010, exercițiul încheindu-se cu un profit de 638 lei;

3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu realizările anului anterior, contul de profit și pierdere pe anul 2011, se prezintă după cum urmează:

lei

VENITURI	2010	2011	CHELTUIELI	2010	2011
Productia vândută	855531	792903	Cheltuieli materiale	682932	489803
Vânzări de mărfuri	59711	17490	Cheltuieli pr.mărfurile	1310	13262
Venituri din subvenții de exploatare	532256	309269	Cheltuieli cu serv. exec. de terți	68014	117311
CIFRA DE AFACERI	1447498	1119662	Impozite, taxe	25321	12748
Producția stocată	-	-	Cheltuieli de personal	674906	602254
Alte venituri	337693	316126	Alte cheltuieli	403920	107088
Venituri din provizioane	-	-	Cheltuieli cu amortizarea și provizioanele	74346	74657
VENITURI DIN EXPLOATARE	1785191	1435788	CHELTUIELI PT. EXPLOATARE	1930749	1417123
VENITURI FINANCIARE	11	14	CHELTUIELI FINANCIARE	26295	18041
din care Dobanzi	11	14	din care Dobânzi	26295	18041
VENITURI EXTRAORDINARE	-	-	CHELTUIELI EXTRAORDINARE	-	-
VENITURI TOTALE	1785202	1435802	CHELTUIELI TOTALE	1957044	1435164

REZULTATUL DIN EXPLOATARE	- 145558	18665
REZULTATUL FINANCIAR	- 26295	- 18027
REZULTATUL CURENT	- 171842	638
REZULTATUL EXTRAORDINAR	-	-
REZULTATUL BRUT	- 171842	638
IMPOZITUL PE PROFIT	6450	-
REZULTATUL NET	- 178292	638

Din datele prezentate rezultă următoarele:

- veniturile din exploatare au scăzut în 2011 cu 19,58% față de 2010;
- în 2011, cheltuielile pentru exploatare au scăzut cu 26,61% față de anul precedent;
- veniturile financiare au crescut în exercițiul financiar 2011 cu 27,27% față de cele din 2010;
- cheltuielile financiare au scăzut în 2011 față de cele înregistrate în anul precedent cu 31,39%, ca urmare a diminuării volumului creditului angajat;
- veniturile totale s-au diminuat în 2011 cu 19,57% față de 2010;
- cheltuielile totale au scăzut în exercițiul financiar încheiat cu 26,67% față de 2010;

- cifra de afaceri a reprezentat în 2011, 77,98% din veniturile totale ale societății, comparativ cu 2010 când aceasta a reprezentat 81,08%;
- în exercițiul financiar încheiat, veniturile din producția vândută (prestări de servicii) au reprezentat 70,81% din cifra de afaceri, față de 59,10% în 2010;
- 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 2011 27,62%, față de 36,77% în 2010, ca urmare a scăderii ponderii veniturilor din producția de energie termică. În valori absolute veniturile din subvenții de exploatare au scăzut față de exercițiul financiar precedent cu 222987 lei, respective 41,89%;
- în anul 2011 cheltuielile cu materii prime și materiale consumabile au reprezentat 30,89% din cheltuielile de exploatare comparativ cu 2010 când au reprezentat 32,00%;
- cheltuielile cu energie și apă au reprezentat 3,67% din cheltuielile de exploatare în 2011, față de 3,37% cât au reprezentat în 2010;
- cheltuielile cu prestații executate de terți și-au majorat ponderea în cheltuielile de exploatare de la 3,52% în 2010 la 8,28% în 2011;
- ponderea cheltuielilor cu personalul în total cheltuieli a fost în 2011 de 41,96% față de anul precedent când aceasta a fost de 34,49%;
- veniturile din vânzarea mărfurilor au fost inferioare celor realizate în 2010 cu 70,71%. Ele au reprezentat în exercițiul financiar încheiat 1,21% din veniturile de exploatare, față de 3,34% în 2010;
- cheltuielile cu mărfurile vândute au reprezentat în 2011 0,94% din cheltuielile de exploatare față de 0,06% în 2010;
- în exercițiul financiar încheiat, “alte venituri din exploatare” au reprezentat în total venituri 122,02%. Ele au fost inferioare exercițiului precedent cu 18,92%;
- elementul “alte cheltuieli pentru exploatare”, element ce include penalitățile și majorările calculate de terți au reprezentat în anul 2011 7,46% din cheltuielile totale față de 20,64 cât au reprezentat în 2010.

4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI.BILANȚUL FINANCIAR

lei

ACTIV	2010	2011
1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE din care:	23049788	22979020
- Imobilizări necorporale	21394261	21394261
- imobilizări corporale	1655527	1583769
- imobilizări financiare	-	990
2. ACTIVE CIRCULANTE din care	1425894	1726853
a. VALORI REALIZABILE din care:	1416916	1654091
- stocuri	19247	18237
- furnizori – debitori	-	-
- clienți	820322	1008362
- alte creanțe	577347	627492
b. VALORI DISPONIBILE din care:	8978	72762
- disponibil la bancă	6160	23955
- disponibil în casă	2399	46170
- alte valori	419	2637
c. CHELTUIELI ÎN AVANS		
TOTAL ACTIV	24475682	24705873

Constatări:

- activele totale ale societății au crescut în 2011 cu 0,94% față de 2010;
- activele imobilizate au reprezentat la finele exercițiului financiar încheiat 93,01% din totalul activului, comparativ cu 94,17% în 2010;
- în totalul activelor imobilizate cea mai mare pondere o dețin imobilizările necorporale – peste 93,10% - 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 2011 cu 21,11% mai mari față de 2010;
- valorile realizabile au crescut cu 16,74% față de 2010;

- stocurile au înregistrat o scădere cu 5,25% față de 2010. Comparativ cu anul 2010 la finele anului 2011 se înregistrau următoarele categorii de stocuri:

Nr. crt	Categoria de stocuri	Stoc la		Abateri	%
		31.12.2010	31.12.2011		
1.	Materiale auxiliare	12650	11562	- 1088	91,40
2.	Combustibili	304	788	+ 484	259,21
3.	Piese de schimb	2022	2010	- 12	99,41
4.	Alte materiale consumabile	1855	2351	+ 496	126,74
5.	Obiecte de inventar	2416	1525	- 891	63,12
8.	Ambalaje	-			

- din datele prezentate rezultă că cea mai mare influență asupra scăderii stocurilor la finele anului 2011 comparativ cu anul 2010 a avut-o diminuarea volumului de materiale consumabile de natura "materialelor auxiliare" și "obiecte de inventar";
- s-a înregistrat totuși și majorări la anumite categorii de stocuri precum "combustibili" și "alte materiale consumabile";
- creanțele societății s-au majorat în 2011 cu 17,04% față de 2010, ponderea deținând-o creanțele "clienți". Deși în valori absolute au înregistrat o majorare față de anul precedent, creanțele clienți au reprezentat 61,64% în 2011 față de 61,15% în 2010. La finele anului 2011 se înregistrau următoarele categorii de creanțe:

lei

Nr. crt.	Categoria de creanțe	Sold la		Abateri	%
		31.12.2010	31.12.2011		
2.	Clienți	822042	1010082	+ 188040	122,87
2.	Clienți incerți	32639	32639	-	100,00
3.	Contribuții concediu și indemnizații	7475	-	- 7475	-
4.	Subvenții pt. acoperirea diferențelor de preț	248507	305887	+ 57380	123,09

5	Impozit profit	-	1773	+ 1773	-
6.	Debitori diverși	238178	236643	+ 1535	99,36
7.	Sume în curs de clarificare	83188	83188	-	100,00

- volumul clienților a crescut față de anul precedent cu 22,87%. Se remarcă faptul că în totalul clienților neîncasați la 31.12.2011, ponderea o dețin creanțele pe care societatea le are de încasat de la asociațiile de proprietari din municipiu. În valori absolute soldul "clienți" la 31.12.2011 avea următoarea structură:

Nr. crt.	Client	Sold la 31.12.2011
1.	Asociații de proprietari	191539
2	Blocuri ANL	65526
3.	Agenți economici, persoane fizice autorizate, asociații familiale, instituții ocrotirea copilului	561072
4.	Persoane fizice debitoare pentru apă-canal	

- situația principalilor clienți restanțieri se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Client	Sold la 31.12.2011
1.	SC Sucors SA	95620
2.	Asoc.prorietari nr. 1 Piața Halelor	63795
3.	Asoc.prorietari nr. 3 Zona Pod	31802
	Rafinăria Venus Oilreg	38046
1.	Asoc.prorietari nr. 3 Costieni	20513
	Asoc.prorietari nr. 4 Costieni	24580
3.	Asoc.prorietari Nicolae Bălcescu	20292
5.	Asoc.prorietari nr. 2B Costieni	5783
7.	Asoc.prorietari nr. 6A Costieni	2327
10.	SC Senar Prod SRL	13039

- volumul clienților incerti se menține la nivelul celui de la sfârșitul anului 2010. 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 31.12.2011 s-a diminuat comparativ cu 2010 cu 0,36%. 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 2011 4,21% în totalul activelor circulante comparativ cu 2010 când au reprezentat 0,63%, ele majorându-se față de 2010 cu 710,45%. De remarcat este faptul că și în anul 2011 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 permanență, 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	2010	2011
DATORII TOTALE	22364583	22594136
Din care:		
1. Datorii pe termen lung din care:	21397414	21392705
- alte împrumuturi și datorii asimilate (concesiune)	21391456	21391456
- alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții)	5958	1249
2. Datorii pe termen scurt din care:	963562	1197824
- furnizori	406591	620964

- personal	12783	198
- ajutoare materiale	268	-
- avansuri acordate personalului	1160	-
- salarii neridicate	-	907
- rețineri din salarii	812	16916
- alte creanțe în legătură cu personalul	-	-
- CAS angajator	27812	52135
- CAS asigurați	15071	4065
- CASS angajator	6685	3717
- CASS asigurați	7049	2325
- fond accidente și boli profesionale	272	115
- concedii și indemnizații	-	320
- șomaj angajator	440	188
- șomaj asigurați	443	192
- fond garantare creanțe salariale	110	94
- impozit profit	2150	-
- TVA de plată	71723	143904
- TVA neexigibilă	52757	66094
- impozit salarii	18981	3737
- impozite și taxe locale inclusive majorări	23700	-
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	112971	104584
- creditori diverși	16645	39933
- împrumuturi bancare pe termen scurt	185140	137435
3. Conturi de regularizare pasiv din care:	3607	3607
- venituri înregistrate în avans	3607	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 datoriile 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 31.12.2010	Sold la 31.12.2011	Abateri	%
- SC Distrigaz Sud SA	273055	497060	+ 224005	182,04
- SC Electrica SA	96865	89190	- 7675	92,07

- precizăm că 89,46% din datoria față de SC GDF SUEZ Energy o reprezintă penalizările de întârziere. Din datoria față de SC Electrica penalizările pentru plata cu întârziere a serviciilor furnizate reprezintă 92,08%;
- împrumuturile bancare pe termen scurt s-au diminuat față de perioadele anterioare. Ele reprezentau la finele anului 2011, 11,47% din totalul datoriilor pe termen scurt și respectiv 0,64% din total datorii. Față de 2010 acestea au înregistrat o scădere cu 25,77% ;

6. ANALIZA LICHIDITĂȚII ȘI SOLVABILITĂȚII

6.1 INDICATORI DE LICHIDITATE

INDICATORI	2010	2011
Lichiditatea generală	1,48	0,07
Lichiditatea intermediară	1,46	0,07
Lichiditatea imediată	0,01	0,07

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 2011 față de 2010. Același fenomen l-a înregistrat și lichiditatea intermediară și cea imediată.

6.2. INDICATORI PRIVIND UTILIZAREA ACTIVELOR

INDICATORI	2010	2011
Durata de recuperare a creanțelor	347,61	285,47
Durata de rambursare a datoriilor	239,64	217,37
Viteza de rotație a activelor circulante	354,63	236,66

Concluzii:

- durata de recuperare a creanțelor s-a accelerat în 2011 cu 17,88%, respectiv cu 62,14 zile, iar durata de rambursarea datoriilor cu 9,29%, respective cu 22,27 zile;
- viteza de rotație a activelor circulante s-a accelerat cu 33,27%, respective cu 117,97 zile

DIRECTOR GENERAL,
ec. Sandu Ciobotă

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Ștefan Ionescu

Președinte de ședință,

Secretar



ROMANIA
JUDETUL BUZAU
MUNICIPIUL RAMNICU SARAT
CONSILIUL LOCAL
Comisia pentru activitati economico-financiare si agricultura

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 2011, situatiile financiare pe anul 2011 (bilantul contabil, contul de profit si pierderi, date informative, note explicative, repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe 2011), raportul comisiei de cenzori si al conducatorului SC ACVATERM SA Rm-Sarat cu sediul in str. Amurgului nr.2, CUI 10152880 4 voturi pentru.

Comisia pentru activitati economico-financiare si agricultura

