



ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Nr. 44657/23.06.2026



Aprobat,
Primar
Cîrjan Sorin Valentin

INFORMARE

Prin prezenta, cu respect, aduc la cunostinta autoritatii deliberative faptul ca Municipiul Ramnicu Sarat, in calitate de unic actionar al Societatii ACVATERM S.A. Ramnicu Sarat si autoritate publica tutelara a acestei societati, a inaintat catre Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației (MDLPA), raportat la prevederile art.XXXVI, alin.(2) si alin.(7) din OUG nr.89/23 decembrie 2025, documentele necesare aprobarii majorarii cheltuielilor de natura salariala fata de nivelul realizat in anul 2025 cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente cu maximul indicelui mediu de crestere a preturilor prognozate pentru anul 2026, pentru societatea ACVATERM S.A. Ramnicu Sarat.

Pentru conformitate atasam prezentei adresa 44653/23.06.2026 transmisa catre MDLPA, precum si adresa nr.881/18.06.2026 emisa de societatea ACVATERM S.A. Ramnicu Sarat, inregistrata la sediul Primariei municipiului Ramnicu Sarat sub nr.43915/18.06.2026, insotita de documente justificatoare

Intocmit,
Consilier superior, Ionita Mihaela



ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Nr. 44653/23.06.2026

Catre,
MINISTERUL DEZVOLTĂRII,
LUCRĂRILOR PUBLICE ȘI ADMINISTRAȚIEI

Adresa: Bd. Libertății nr. 16, Latura Nord, sector 5, București,
cod poștal 050706

Ref.: Promovare documentație în vederea aprobării majorării cheltuielilor de natură salarială conform prevederilor OUG nr. 89 din 23 decembrie 2025

Municipiul Ramnicu Sarat, in calitate de unic actionar al Societatii ACVATERM S.A. Ramnicu Sarat si autoritate publica tutelara a acestei societati, va transmite adresa nr.881/18.06.2026 emisa de societatea ACVATERM S.A. Ramnicu Sarat, inregistrata la sediul Primariei municipiului Ramnicu Sarat sub nr.43915/18.06.2026, in vederea analizarii si initierii unui memorandum, in conformitate cu prevederile art.XXXVI, alin.(7) din OUG nr.89/23 decembrie 2025, pentru a fi supus aprobarii Guvernului.

Conform prevederilor art.XXXVI, alin.(2) din OUG nr.89/23 decembrie 2025, astfel cum rezulta din documentele atasate la adresa nr.881/18.06.2026 a Societatii ACVATERM S.A. Ramnicu Sarat, aceasta:

- a înregistrat rezultate economico-financiare pozitive în exercițiul financiar 2025;
- nu înregistrează pierderi și plăți restante la data de 31.12.2025;
- nu estimează înregistrarea de pierderi și plăți restante în anul 2026;
- suportă impactul financiar al majorării din venituri proprii, fără solicitarea unor subvenții suplimentare de la bugetul local.

In sustinerea celor mentionate sunt atasate urmatoarele documente:

1. Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 171 din 17.06.2026;
2. Nota de fundamentare privind aprobarea majorării cheltuielilor cu salariile pentru anul 2026 cu indicele mediu de crestere a preturilor prognozate pentru anul 2026;

3. Analiza impactului financiar privind majorarea salariilor de baza in anul 2026;
4. Situația indicatorilor economico-financiari (Bilant an 2025, Raportul anual de activitate si gestiune pentru anul 2025), Raportul auditorului financiar independent privind Situațiile financiare individuale întocmite la data de 31.12.2025, aprobate prin Hotararea Consiliului local al Municipiului Ramnicu Sarat nr.68/28.05.2026;
5. Bugetul de venituri si cheltuieli, pentru anul 2026, aprobat prin Hotararea Consiliului local al Municipiului Ramnicu Sarat nr.71/28.05.2026, respectiv Nota de fundamentare a proiectului bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2026 ;
6. Hotararea nr.169/06.05.2026 a Consiliului de administratie al ACVATERM S.A., Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.54/14.02.2023, Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.65/05.02.2024, Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.69/06.06.2024, Hotărârea Consiliului de Administrație nr.129/11.09.2023.

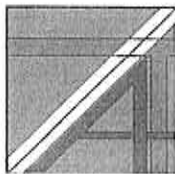
Cu stima,

Primar,
Cîrjan Sorin Valentin



Director executiv,
Tăblet Anișoara

Intocmit,
Consilier superior, Ionita Mihaela



ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N. Balcescu, Bl. 1 B, P
Nr. Reg.Com. J1998000048104, C.U.I. RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



Nr. 881/18.06.2026

Către



U.A.T. a Municipiului Râmnicu Sărat

**Spre știință: Compartimentul Guvernanță Corporativă din cadrul Primăriei
Municipiului Ramnicu Sarat**

Solicitare promovare documentație în vederea aprobării majorării cheltuielilor de natură salarială conform OUG nr. 89/2025

Prin prezenta, Societatea ACVATERM S.A., având ca autoritate publică tutelară Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat, vă înaintează spre analiză și promovare documentația necesară aprobării majorării cheltuielilor de natură salarială aferente anului 2026, în limita indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026.

Solicitarea este formulată în conformitate cu prevederile art. XXXVI alin. (2) din OUG nr. 89/2025, care permit operatorilor economici ce aplică prevederile OG nr. 26/2013 majorarea cheltuielilor de natură salarială, pe baza unei analize temeinic justificate și după aprobarea Guvernului prin memorandum.

În susținerea solicitării, precizăm că societatea:

- a înregistrat rezultate economico-financiare pozitive în exercițiul financiar 2025;
- nu înregistrează pierderi și plăți restante la data de 31.12.2025;
- nu estimează înregistrarea de pierderi și plăți restante în anul 2026;
- suportă impactul financiar al majorării din venituri proprii, fără solicitarea unor subvenții suplimentare de la bugetul local;
- urmărește menținerea competitivității salariale și a stabilității personalului necesar desfășurării activităților de interes public.

Față de cele prezentate, vă rugăm să dispuneți analizarea documentației anexate în vederea inițierii demersurilor necesare aprobării prin memorandum al Guvernului României.

Anexe:

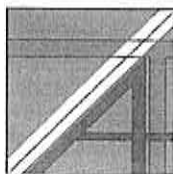
1. Hotărârea Consiliului de Administrație Nr. 171 din 17.06.2026;
2. Nota de fundamentare;
3. Analiza impactului financiar;
4. Situația indicatorilor economico-financiar (Bilant an 2025, Raportul anual de activitate si gestiune pentru anul 2025);
5. Bugetul de venituri si cheltuieli, pentru anul 2026.
6. Alte documente justificative(HGOA Nr.54/14.02.2023, HGOA Nr.65/05.02.2024, HGOA Nr.69/06.06.2024, Hotararea nr. 129/11.09.2023 a C.A.).

Cu stimă,

Director executiv,

Ec. Plestiu Rodica





ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N.Balcescu, Bl.1B, P
Nr. Reg.Com. J1998000048104, CUI RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



HOTĂRÂREA nr. 171 din 17.06.2026
a Consiliului de Administrație
la S.C. ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT

SC ACVATERM SA, cu sediul în municipiul Râmnicu Sărat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, parter, județul Buzău, înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J1998000048104 , cod unic de înregistrare RO 10152880, prin Consiliul de Administrație, numit conform H.C.L. Nr. 284/28.11.2022 și a H.C.L. Nr. 8/31.01.2023 a Municipiului Râmnicu Sărat, respectiv, a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 54/14.02.2023, a H.C.L. Nr. 32/31.01.2024, a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 65/ 05.02.2024, precum și a H.C.L. Nr. 143/30.05.2024 și a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 69/ 06.06.2024, coroborat cu, prevederile O.U.G. nr. 109 din 30.11.2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023, Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare, OUG 89/2025 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentare bugetului general consolidat pe anul 2026, pentru modificarea și completarea unor acte normative; Legea nr. 31/2003, privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea bugetului de stat nr. 43/2026, Legea bugetului asigurărilor sociale de stat nr. 44/2026, Legea 296/2023, privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, Legea Nr. 53/2003 a Codului Muncii, republicată, Hotărârea Nr. 146/12.03.2026, privind obligația de acordare a salariului minim brut pe țară garantat în plată de la 01 iulie 2026, a OUG Nr. 142/2021, privind obligația de majorare a salariului pentru angajații cu o vechime de peste 2 ani în aceeași unitate și care au salariul minim brut pe economie, Contractul Colectiv de Muncă Nr.535/25.02.2026 la nivel de societate, cu modificările și completările ulterioare și a Actului Constitutiv de societate, administratorii neexecutivi s-au întrunit în ședința sa din data de 17.06.2026, ora 16:30 la sediul societății SC ACVATERM SA din Mun. Râmnicu Sărat, str. N. Bălcescu, Bl. 1B, P, județul Buzău, au luat în discuție și dezbateri, propunerea proiectului de pe ordinea de zi și au hotărât:

Analizând:

- Situația economico-financiară a societății;
- Nota de fundamentare privind majorarea cheltuielilor de natură salarială pentru anul 2026;
- Analiza impactului financiar pentru anul 2026;

- Necesitatea menținerii și motivării personalului necesar desfășurării activității la nivel de societate;
- Capacitatea societății de a susține din venituri proprii impactul financiar al majorării propuse;

constată că societatea:

- a înregistrat rezultate economico-financiare pozitive în anul 2025; cifra de afaceri 4.110.427 lei, profit net de 406.648 lei și un număr mediu de salariați de 45;
- nu a înregistrează pierderi sau obligații restante la 31 decembrie 2025;
- nu a previzionat pierderi sau obligații restante în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026;
- poate susține majorarea cheltuielilor salariale fără afectarea echilibrului financiar.

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Se aprobă propunerea de majorare a cheltuielilor de natură salarială aferente anului 2026 cu indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, conform prevederilor legale aplicabile.

Art.2 Se aprobă Nota de fundamentare și Analiza impactului financiar precum și restul documentațiilor justificative, aferente solicitării de majorare a cheltuielilor cu salariile.

Art.3 Se mandatează Directorul executiv al societății să înainteze documentația către U.A.T a Municipiului Râmnicu Sărat, compartimentului de guvernare corporativă, în vederea promovării acesteia pentru aprobarea conform dispozițiilor OUG nr. 89/2025.

Art.4 Majorarea propusă va fi aplicată numai după obținerea tuturor aprobărilor prevăzute de legislația în vigoare.

Art.5 Directorul executiv și Seful serviciului economic vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu 3(trei) voturi pentru, 0 voturi împotrivă și 0 abțineri.

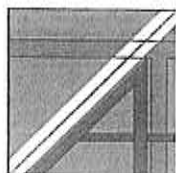
Consiliul de Administrație la SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat

Coman Sorin – președinte

Milea Anca-Renata - membru

Meiroșu Nicoleta – secretar





ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N. Balcescu, Bl. 1 B, P
Nr. Reg.Com. J1998000048104, C.U.I. RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



NOTĂ DE FUNDAMENTARE

privind aprobarea majorării cheltuielilor cu salariile pentru anul 2026 cu indicele mediu de creștere a prețurilor prognozate pentru anul 2026

1. Date generale

Societatea: ACVATERM SA

Forma juridică: Societate cu capital integral al Municipiului Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat

Autoritatea publică tutelară: Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat

Obiect principal de activitate: cod Caen 3811- colectarea deseurilor nepericuloase

2. Scopul solicitării

Prezenta notă de fundamentare este întocmită în vederea aprobării majorării cheltuielilor de natură salarială aferente anului 2026 cu indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, în conformitate cu prevederile OUG nr. 89/2025 și ale legislației privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

3. Situația economico-financiară a societății

Societatea desfășoară activități de interes public local și a înregistrat în exercițiul financiar 2025 rezultate economico-financiare pozitive, după cum urmează:

- Venituri totale: 4.122.756 lei;
- Cheltuieli totale: 3.619.507 lei;
- Profit brut: 503.249 lei;
- Impozit pe profit: 96.601 lei;
- Profit net: 406.648 lei;
- Număr mediu de personal: 44 salariați.

Societatea nu a înregistrat obligații restante către bugetul de stat, bugetul local sau alți creditori la 31 decembrie 2025 și nu a estimat plăți restante și pierderi în anul 2026.

4. Justificarea majorării

Majorarea cheltuielilor salariale este necesară pentru:

- menținerea puterii de cumpărare a salariaților în contextul creșterii generale a prețurilor;

- asigurarea stabilității forței de muncă și reducerea fluctuației de personal;
- creșterea atractivității locurilor de muncă din cadrul societății;
- menținerea calității serviciilor prestate către comunitate;
- corelarea veniturilor salariale cu evoluția indicatorilor macroeconomici.

Majorarea propusă nu generează dezechilibre financiare și poate fi susținută integral din veniturile proprii ale societății.

Daca nu se va reusi majorarea salariilor cu cel puțin indicele mediu anual de creștere a prețurilor prognozate pentru anul 2026, conform OUG 85/2025, vom avea surpriza, sa ramanem fara personal prin demisa acestora, iar cat priveste recrutarea ulterioara de personala va fi foarte dificila si poate imposibil de realizat intr-un timp relativ scurt, pe fondul lipsei fortei de munca la nivel national cat si din motivul explicat mai sus privind salariul nemotivant.

5. Impact financiar

Se propune majorarea cheltuielilor de natură salarială cu 7,9 %, reprezentând indicele mediu anual de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, exprimat de Comisiei Nationale de Statistica si Prognoza (CNSP).

Situația comparativă

Indicator	2025 realizat	2026 propus
Cheltuieli cu salariile	2291000 lei	2472000 lei
Diferență		+181000 lei
Număr mediu salariați	45	45
Productivitatea muncii	91,38 mii lei	101,33 mii lei

Impactul financiar estimat al majorării este de 181000 lei anual și este acoperit din surse proprii, fără influențe asupra bugetului local.

6. Concluzii

Având în vedere:

- rezultatele economico-financiare obținute de societate;
- necesitatea menținerii personalului calificat;
- capacitatea societății de a susține din venituri proprii majorarea propusă;
- prevederile OUG nr. 89/2025,

se solicită aprobarea majorării cheltuielilor cu salariile aferente anului 2026 cu indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat, precum și promovarea documentației către autoritatea publică tutelară în vederea înaintării spre aprobarea Guvernului României.

Director executiv

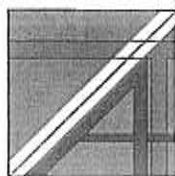
Ec. Plestiu Rodica




Sef Serviciu Economic,

Ec. Simion Marilena





ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N. Balcescu, Bl. 1 B, P
Nr. Reg.Com. J1998000048104, C.U.I. RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



ANALIZA IMPACTULUI FINANCIAR

privind majorarea salariilor de baza în anul 2026

Societatea: SC ACVATERM SA RAMNICU SARAT

Autoritatea publică tutelară: Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat

Cod CAEN 3811-Rev 3: Colectarea deseurilor nepericuloase

Număr mediu de personal: 45 salariați

Procent majorare propus: 7,9 % (indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026).

1. Situația actuală

La nivelul anului 2025, societatea a înregistrat următorii indicatori:

Indicator	Valoare (mii lei)
Venituri totale	4.123
Cheltuieli totale	3.619
Cheltuieli cu salariile	2.291
Profit brut	503
Profit net	406
Număr mediu de personal	45

Productivitatea muncii

Raportat la menținerea numărului mediu de personal la 45 salariați, productivitatea muncii exprimată prin venituri realizate pe salariat este:

Anul 2025: 91,38 mii lei/salariat

Anul 2026: 101,33 mii lei/salariat

Rezultă o creștere a productivității muncii de 10,89%.

Pornind de la prognoza actuală a Comisiei Nationale de Statistica si Prognoza (CNSP), care indica o inflatie medie anuala de **7,9 % pentru anul 2026**, facem precizarea ca aceasta a fost luata în calcul pentru constituirea bazei solicitării de majorare a cheltuielilor salariale.

ANALIZA IMPACTULUI FINANCIAR

Date de bază:

- Număr mediu salariați: **45**
- Cheltuieli cu salariale realizate în 2025: **2.291 miilei**
- Majorare propusă: **7,9%**
- Fundamentare: menținerea puterii de cumpărare a salariaților prin corelarea veniturilor salariale cu indicele mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026.

Calculul impactului

Cheltuieli cu salariile 2025: **2.291 mii lei**

Impact majorare 7,9%:

$2.291 \text{ mii lei} \times 7,9\% = \mathbf{181 \text{ mii lei}}$

Cheltuieli cu salariile după majorare:

$2.291 \text{ mii lei} + 181 \text{ mii lei} = \mathbf{2.472 \text{ mii lei}}$

Situația comparativă

Indicator	Realizat 2025	Propus 2026
Număr mediu salariați	45	45
Cheltuieli cu salariile (mii lei)	2.291	2.472
Creștere (mii lei)	-	181
Creștere (%)	-	7,9%

Societatea a înregistrat în exercițiul financiar 2025 un profit brut în valoare de 503 mii lei. Impactul financiar al majorării cheltuielilor de natură salarială cu 7,9%, respectiv 181 mii lei anual, reprezintă aproximativ 35,98% din profitul brut realizat, societatea menținându-și capacitatea de autofinanțare și echilibrul economico-financiar. Chiar și după suportarea impactului salarial, societatea estimează menținerea unui rezultat financiar pozitiv, ceea ce demonstrează sustenabilitatea măsurii propuse.

În contextul deficitului de personal calificat existent pe piața muncii și al creșterii costului vieții, menținerea nivelului de competitivitate salarială reprezintă o condiție necesară pentru asigurarea continuității și calității serviciilor publice prestate către comunitate. Majorarea propusă urmărește exclusiv compensarea efectelor inflației și nu generează creșteri salariale care să depășească posibilitățile financiare ale societății.

Concluzii

Majorarea propusă determină o creștere a cheltuielilor de natură salarială cu **181 mii lei/an**, reprezentând **7,9%** față de nivelul realizat în anul 2025.

Impactul financiar poate fi susținut din veniturile proprii ale societății, fără solicitarea unor subvenții suplimentare de la bugetul local și fără afectarea echilibrului economico-financiar al societății.

Aplicarea majorării contribuie la:

- menținerea personalului calificat;
- reducerea fluctuației de personal;
- asigurarea continuității serviciilor publice prestate;
- conservarea puterii de cumpărare a salariaților în contextul creșterii prețurilor de consum prognozate pentru anul 2026.

În urma analizei efectuate, rezultă că majorarea cheltuielilor de natură salarială cu 7,9 % poate fi susținută din punct de vedere financiar de către societate, fără afectarea echilibrului economico-financiar și fără impact asupra bugetului local.

Prin urmare, fata de cele prezentate, se supune spre analiza si aprobare Consiliului de Administratie din cadrul SC ACVATERM SA, majorarea cu 7,9% a cheltuielilor cu salariile pentru anul 2026, fata de anul 2025 și promovarea întregii documentații de către Compartimentul de Guvernanta Corporativa din cadrul Primariei Municipiului Ramnicu Sarat, în vederea obținerii aprobărilor prevăzute de legislația în vigoare.

Director executiv
Ec. Pleștiu Rodica



Șef Serviciu Economic
Ec. Simion Marilena



HOTARARE

privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2025, situatiile financiare pe anul 2025 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2025), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2025 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, strada Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880

Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, județul Buzău, întrunit în ședința de lucru ordinara si in acelasi timp in adunarea generala ordinara a actionarului unic al S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat in data de **28.05.2026;**

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului municipiului Rm.Sarat inregistrat sub nr.37069/18.05.2026 in conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, in calitate de initiator, coroborat cu prevederile art.240 din acelasi act normativ cu referire la angajarea raspunderii primarului in exercitarea atributiilor ce ii revin potrivit legii, raspundere aferenta actelor administrative;
- raportul comun al Directiei economice-Serviciul Buget-Contabilitate si al Compartimentului Guvernanta Corporativa a Intreprinderilor Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat inregistrat sub nr.37570/19.05.2026 in conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.b) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, coroborat cu prevederile art.240 din acelasi act normativ, cu referire la angajarea raspunderii functionarilor publici si personalului contractual in exercitarea atributiilor ce le revin potrivit legii, (intocmirea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare prevazute de lege, respectiv semnarea/avizarea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare, din punct de vedere tehnic si al legalitatii), raspundere aferenta actelor administrative, operatiuni anterioare adoptarii actului administrativ;
- avizele consultative ale comisiei/comisiilor de specialitate a/ale Consiliului local;
- prevederile art.28, alin.(1) si urmatoarele din Legea nr.82/1991 a contabilitatii, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile O.G nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completari prin Legea nr.47/2014, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile Ordinului nr.166/2017 al Ministerului Finantelor Publice privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, modificat si completat prin Ordinul nr.470/2018;
- prevederile O.G nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr.769/2001, cu modificarile si completarile ulterioare;

- prevederile Ordinului nr.144/2005 al ministrului finantelor publice privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art.110 și art.111, alin.(1) și alin.(2), lit.a) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, actualizată;
- prevederile O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.111/2016;
- prevederile Legii nr.187/28.06.2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- prevederile HCL nr.98/20.11.1997 privind aprobarea statutului unor societăți comerciale înființate prin reorganizarea RAGCL « ELAST » Rm.Sarat, cu modificările ulterioare;
- prevederile HCL nr.57/17.03.2017 privind aprobarea exercitării calității de acționar unic de către *“Municipiul Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat”* la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile HCL nr.270/16.12.2020 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, precum și aprobarea modelului contractului de mandat pentru aceștia;
- prevederile HCL nr.262/28.11.2024 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, precum și aprobarea modelului contractului de mandat pentru aceștia, urmare a constituirii Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat în urma alegerilor locale din 09 iunie 2024;
- situatiile financiare înaintate de către SC ACVATERM S.A Rm.Sarat prin adresa nr.644/15.05.2026 însoțite de Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.84/14.05.2026, înregistrată la Primăria Municipiului Rm.Sarat sub nr.36768/15.05.2026;
- procedura de sistem « Inițierea proiectelor de hotărâri în vederea supunerii spre aprobare Consiliului Local »;
- Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE;
- Legea nr. 190/2018 privind măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor);
- prevederile HCL nr.61/30.04.2026 privind alegerea Presedintelui de sedință al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat pentru lunile mai 2026-iulie 2026;
- prevederile Dispoziției Primarului Municipiului Râmnicu Sărat nr. 242/18.05.2026 privind efectuarea concediului de odihnă de către secretarul general al Municipiului Râmnicu Sărat constând în concediul de odihnă anual aferent anilor 2024 și 2025 și neefectuat până în prezent, începând cu data de 22 mai 2026;
- prevederile art.5, lit.m) și n), art.129, alin.(2), lit.a) și alin.(3), lit.d) coroborat cu prevederile art.240 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

Luand in considerare dispozitiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnica legislativa la elaborarea actelor normative republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

În temeiul art.133, alin.(1), art. 139, alin.(1) si ale art.196, alin.1, lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aproba raportul anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului executiv pentru exercitiul financiar 2025, situatiile financiare pe anul 2025 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2025), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2025 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, str. Nicolae Balcescu, bloc 1B, parter, judetul Buzau, CUI 10152880, conform anexei.

Anexa face parte integranta din prezenta hotarare.

Art.2. Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza Primarul municipiului Rm.Sarat prin Directia economica-Serviciul Buget-Contabilitate, Compartimentul Guvernanta Corporativa a Intreprinderilor Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat precum si persoanele abilitate sa exercite controlul financiar preventiv propriu, respectiv auditul public intern, operatiuni ce se exercita asupra tuturor operatiunilor care afecteaza fondurile publice locale si/sau patrimoniul public si privat, conform reglementarilor legale in domeniu, de catre functionarii publici din cadrul aparatului de specialitate al primarului abilitati in acest sens, in stransa corelare cu raspunderea administrativa si cu principiile raspunderii administrative conform competentelor celor implicati in raspunderea aferenta actelor administrative si S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat prin organismele de conducere.

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

Această hotărâre a fost adoptata de catre Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat in sedinta ordinara din data de 28.05.2026, cu respectarea prevederilor art.139 alin.1 (majoritate simpla) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu un numar de 18 voturi pentru, _- abtineri si _- voturi impotriva din numarul total de 19 consilieri locali in functie si 18 consilieri locali prezenti.

**Președinte de ședință,
Domnul consilier Florian Nicolae**



**Contrasemnează pentru legalitate,
pentru Secretar general,
Cringasu Nona -Monica
(atributii delegate conform
art.438, alin.(2) din O.U.G nr.57/2019)**

(Signature)

Nr. 68

Rm.Sărat 28.05.2026

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 1134865947 din 25.05.2026

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-1134865947** din data de **25.05.2026** pentru perioada de raportare 12 2025 pentru CIF: **10152880**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2026.05.25 13:20:45 EEST
Reason: Document MFI

Nu există erori de validare.

Tip situatie financiara: BS

Suma de control:

680946

Semnătură validă

Digitally signed by
Rodica Plestia

Date: 2026.05.07

14:42:34 EEST

Reason: Depunere
declaratie

Entitatea	SC ACVATERM SA		
Adresa	RAMNICU SARAT, str.N.BALCESCU, nr.-, bl.1 B, apt.P		
Numar din registrul comertului		Cod unic de inregistrare	10152880
Forma de proprietate	12		
CAEN	3811 - Colectarea deseurilor nepericuloase		

Situatii financiare anuale incheiate la 31.12.2025 de catre entitatile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr.1.802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori

1. Capital
2. Capitaluri proprii
3. Capitaluri - Total
4. Profit / pierdere

680946
2858913
2858913
406648

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PLESTIU RODICA

[Signature]

Numele si prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12 - CONTABIL SEF

[Signature]

Nr. de inregistrare in organismul profesional

-

Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	51002_A1.0.0 / 27.03.2026		Tip situație financiară: BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
		☐ GIE - grupuri de interes economic				
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
		Suma de control		680.946		
Entitatea		SC ACVATERM SA				
Adresa	Judet	Sector	Localitate			
	Buzau		RAMNICU SARAT			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	STR. N. BALCESCU		1 B		P	
Număr din registrul comerțului		J1998000048104		Cod unic de inregistrare		1 0 1 5 2 8 8 0
Forma de proprietate		12--Societati cu capital integral de stat		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)		
		☐ CAEN 2024 (Rev.2) ☒ CAEN 2025 (Rev.3)				
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
3811--Colectarea deseurilor nepericuloase		3811--Colectarea deseurilor nepericuloase				
☒ Situatii financiare anuale		☐ Raportări anuale				
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>				
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii				
☐ Entități mici		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European				
☐ Microentități		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European				
		☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România				
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		2.858.913				
Capital subscris		680.946				
Profit/ pierdere		406.648				
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),				INTOCMIT,		
Numele și prenumele				Numele și prenumele		
PLESTIU RODICA				SIMION MARILENA		
Semnătura				Calitatea		
				12--CONTABIL SEF		
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017) ?		☐ DA ☒ NU	
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?		☒ DA ☐ NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?		☐ DA ☒ NU	
AUDITOR						
Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit						
TUDORACHE N. FANEL						
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/ CUI				
AF716						
Semnătura						
Rodica Plestiu						
Semnat digital de Rodica Plestiu						
Data: 2026.05.14 10:28:01 +03'00'						
Semnătura electronica						
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
Formular VALIDAT						

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd. Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.516.581	1.466.374
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	810.824	610.259
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	5.255	1.781
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.332.660	2.078.414
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	990	990
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	990	990
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.333.650	2.079.404
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	5.451	6.756
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	5.451	6.756
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	616.414	1.137.457
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	133.551	23.023
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	749.965	1.160.480
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	32.452	20.860
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	787.868	1.188.096
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	111.841	37.332
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	340.655	261.939
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	452.496	299.271
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	335.372	888.825
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	2.669.022	2.968.229
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	210.222	109.316
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	210.222	109.316
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	680.946	680.946

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	680.946	680.946
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	673.096	673.096
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	33.454	53.786
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.058.234	1.064.770
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.091.688	1.118.556
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	
	SOLD D (ct. 117)	97	96	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	13.758
	SOLD D (ct. 121)	99	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	688	20.333
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	2.458.800	2.858.913
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	2.458.800	2.858.913

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 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.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PLESTIU RODICA

Numele și prenumele

SIMION MARILENA

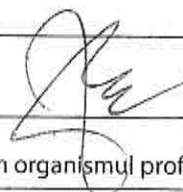
Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.388.147	4.110.427
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.371.334	3.035.114
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.371.334	4.094.778
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	16.813	15.649
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
- Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing - (ct.766 ² -)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	19.596	864
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.407.743	4.111.291
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	196.194	204.947
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	7.325	21.371
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	22.118	22.890
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	13.274	17.720
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	3.846	4.048
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	402	1.625
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.523.562	2.708.739
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.473.424	2.654.321

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	50.138	54.418
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	284.291	292.042
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	284.291	292.042
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	14.851	55.858
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	14.851	55.858
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	305.490	300.094
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	146.023	123.245
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	98.031	107.755
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	91.031	107.755
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	7.000	
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	58.629	59.278
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	2.807	9.816
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ²)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	3.353.429	3.604.316
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	54.314	506.975
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	10.740	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	157	185
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		11.280
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	10.897	11.465
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	37.024	15.191
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHLTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	37.024	15.191
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	26.127	3.726
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	3.418.640	4.122.756
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	3.390.453	3.619.507
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	28.187	503.249
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	14.429	96.601
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
- Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	13.758	406.648
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

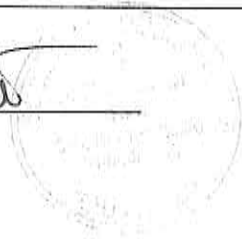
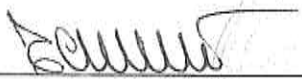
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PLESTIU RODICA

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		406.648
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
- nizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
- pozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	47		44
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	44		42
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	107.755
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	768.940	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	768.940	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	180.328	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	99.159	99.258
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	990	990
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	990	990
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	98.169	98.268
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	98.169	98.268
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	577.098	1.153.900
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	63.402	11.175
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	20.252	11.175
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	43.150	
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	70.149	11.478
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- 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+4662)	85	73	70.149	11.478
sume preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	7.986	8.465
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.986	8.465
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	24.465	12.394
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	24.465	12.394
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	662.718	408.592

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	210.222	109.316
- în lei	114	100	210.222	109.316
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	8.650	5.950
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	111.841	37.332
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	111.841	37.332
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	71.387	91.329
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	257.482	154.466
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	78.395	69.930
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	179.087	84.536
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.136	10.199
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		5.881
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	3.136	4.313
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	680.946	680.946
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	680.946	680.946
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	2.105.529	2.123.212
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	100	X	100	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	100	100,00	100	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	100	100,00	100	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	5.881		165.498	
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	5.881		165.498	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	4.938			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	4.938			
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160	4.938			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate s)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PLESTIU RODICA

Semnatura

Numele și prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lacului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) 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.

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sedile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	427.946			X	427.946
2.Constructii	09	1.205.756				1.205.756
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.803.235	37.945			1.841.180
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	18.935		9.939		8.996
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.455.872	37.945	9.939		3.483.878
III.Imobilizari financiare	19	990			X	990
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.456.862	37.945	9.939		3.484.868

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Brand comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	3.602	1.534		5.136
2.Constructii	28	113.519	48.673		162.192
3.Instalatii tehnice si masini	29	992.410	238.511		1.230.921
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	13.681	3.324	9.790	7.215
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.123.212	292.042	9.790	1.405.464
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.123.212	292.042	9.790	1.405.464

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- 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
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PLESTIU RODICA

Semnătura



Numele si prenumele

SIMION MARILENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

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 31/12/2025 pentru :

Entitate: SC ACVATERM SA

Judetul: 10 -- Buzau

Adresa: RAMNICU SARAT, str.N.BALCESCU, nr.-, bl.1 B, apt.P

Cod unic de inregistrare: J199800048104

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3811

Colectarea deseurilor nepericuloase

Cod de identificare fiscala: 10152880

Administratorul societatii, PLESTIU RODICA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 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,
PLESTIU RODICA



SC ACVATERM SA

Judetul: Buzau

Adresa: RAMNICU SARAT, str.N.BALCESCU, nr.-, bl.1 B, apt.P

Cod de identificare fiscala: 10152880

R A P O R T D E A C T I V I T A T E

pe anul 2025

Venituri totale, din care:.....:	4.122.756 LEI
din activitatea de baza :	4.111.291 LEI
financiare:	11.465 LEI
Cheltuieli totale, din care:.....:	3.619.507 LEI
de exploatare:	3.604.316 LEI
financiare:	15.191 LEI
Profit brut:	503.249 LEI
Impozit pe profit.....:	96.601 LEI
Profit net:	406.648 LEI

Administrator,

Intocmit,



A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized, cursive script.

Nota 1 - Active imobilizate

- lei -

Elemente de active	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2025	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2025	Sold la inceputul exercitiului financiar 01/01/2025	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2025
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Mijloace fixe	3.455.872	37.946	9.939	3.483.879	1.123.212	292.042	9.790	1.405.464
Imobilizari in curs	990			990				
Total	3.456.862	37.946	9.939	3.484.869	1.123.212	292.042	9.790	1.405.464

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:	406.648
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende etc.	
Profit nerepartizat	406.648

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	3.388.147	4.110.427
2. Costul bunurilor vandute si serv.prestate (3+4+5)	3.390.453	3.619.507
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.390.453	3.619.507
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-2.306	490.920
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	19.596	864
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	17.290	491.784

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

- lei -

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financ. 31/12/2025	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:	1.165.378	1.165.378	
-Furnizori-debitori			
-Clienti	1.153.900	1.153.900	
-Creante personal			
-Impozit pe profit			
-Taxa pe valoarea adaugata			
-Alte creante cu statul si inst.publ.			
-Debitori diversi	11.478	11.478	
III.Cheltuieli inregistrate in avans			
Total creante (I+II+III)	1.165.378	1.165.378	

Datorii	Sold la sfarsitul exerc.financiar 31/12/2025	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	115.266	115.266		
II.Alte datorii:	287.440	287.440		
-Furnizori	37.332	37.332		
-Datorii cu personalul si asig.soc.	165.609	165.609		
-Impozit pe profit	18.055	18.055		
-Taxa pe valoarea adaugata	51.306	51.306		
-Alte datorii fata de stat/inst.publ.	10.825	10.825		
-Grupuri si alte conturi cu asociatii				
-Creditori diversi	4.313	4.313		
III.Venituri inregistrate in avans				
Total datorii	402.706	402.706		

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatia financiara simplificata intocmita la data de 31 decembrie 2025, a fost efectuata in conformitate cu principiile contabile prevazute de Capitolul II, Sectiunea a II-a a Anexei la Ordinul MFP nr.1802/2014 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 deprecierei. Amortizarea s-a stabilit prin aplicarea

cotelor de amortizare asupra valorii de intrare.

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

Nu au fost efectuate cheltuieli si relizate 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 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 are calitatea de salariat cu contract de munca pe perioada nedeterminata si, in exercitiul financiar incheiat, a beneficiat de un salariu brut lunar de 11.950 LEI.

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

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar a fost de 45.

Cheltuielile cu salariile platite au fost de 2.654.321 LEI.

Cheltuielile cu asigurarile sociale, somaj si contributiile pentru pensii au fost de 54.418 LEI.

Nota 9 Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\text{Indicatorul capitalului circulant} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.089.828}{402.637} = 2,707$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Indicatorul test acid} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.083.072}{402.637} = 2,690$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} = \frac{109.316}{2.858.913} = 0,038$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{503.434}{15.191} = 33,140 \text{ numar de ori}$$

3. Indicatori de gestiune

a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{867.761}{4.110.427} \times 365 = 77 \text{ zile.}$$

b) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori

Sold mediu furnizori	69.952	
----- x 365 = ----- x 365 = 6 zile.		
Cifra de afaceri	4.110.427	

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri	4.110.427	
----- = ----- = 2		
Active imobilizate	2.079.404	

d) Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	4.110.427	
----- = ----- = 1		
Total active	3.169.232	

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	503.434	
----- = ----- = 0,170		
Capital angajat	2.968.229	

o) Marja bruta din vanzari

Profitul brut din vanzari	503.249	
----- x 100 = ----- x 100 = 12,243 %		
Cifra de afaceri	4.110.427	

Nota 10 - Alte informatii

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.N.BALCESCU, nr.-, bl.1 B, apt.P

Durata de functionare a societatii este nedeterminata.

Obiectul principal de activitate il reprezinta
Colectarea deseurilor nepericuloase.

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 503.249 lei.

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

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
PLESTIU RODICA
Semnatura,

Stampila unitatii,

INTOCMIT,
Numele si prenumele
SIMION MARILENA
Calitatea: CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional: -
Semnatura



Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101	*Capital		680.945,51				680.945,51		680.945,51
101.2	Capital subscris varsat		680.945,51				680.945,51		680.945,51
105	Rezerve din reevaluare		673.095,73				673.095,73		673.095,73
106	*Rezerve		229.309,65		20.333,00		249.642,65		249.642,65
106.1	Rezerve legale		33.453,59		20.333,00		53.786,59		53.786,59
106.8	* Alte rezerve		195.856,06				195.856,06		195.856,06
106.8.1	Rezerve din profit net		195.856,06				195.856,06		195.856,06
117	* Rezultatul reportat		868.914,09				868.914,09		868.914,09
117.5	Rez.rep.surplus din rez reev		868.914,09				868.914,09		868.914,09
121	* Profit sau pierdere	3.381.079,04	3.869.065,55	348.786,77	267.448,52	3.729.865,81	4.136.514,07		406.648,26
121.1	Profit an fara sot	3.367.320,89	3.855.307,40	348.786,77	267.448,52	3.716.107,66	4.122.755,92		406.648,26
121.2	Profit an cu sot	13.758,15	13.758,15			13.758,15	13.758,15		
129	* Repartizarea profitului	13.758,15	13.758,15	20.333,00		34.091,15	13.758,15	20.333,00	
129.1	Repart.profit an fara sot			20.333,00		20.333,00		20.333,00	
129.2	Repart.profit an cu sot	13.758,15	13.758,15			13.758,15	13.758,15		
162	* Credite banc.termen lung	92.497,90	210.222,40	8.408,90		100.906,80	210.222,40		109.315,60
162.1	Cr.bancar term.lung-INVEST.	92.497,90	210.222,40	8.408,90		100.906,80	210.222,40		109.315,60
167	* Alte imprum.si datorii asim.	2.700,00	8.650,00			2.700,00	8.650,00		5.950,00
167.2	IMP.DAT.ASIM.-GARANTII GEST.		5.950,00				5.950,00		5.950,00
167.7	Imp.dat.asim-Gar.ex.nr.1119	2.700,00	2.700,00			2.700,00	2.700,00		
211	* Terenuri	427.945,58				427.945,58		427.945,58	
211.1	Terenuri	397.469,00				397.469,00		397.469,00	
211.2	Amenajari de terenuri	30.476,58				30.476,58		30.476,58	
212	Cladiri si constructii	1.205.756,08				1.205.756,08		1.205.756,08	
213	* Instalatii,m.transp.,animale	1.841.180,70				1.841.180,70		1.841.180,70	
213.1	Echipamente tehnologice	368.284,20				368.284,20		368.284,20	
213.2	Aparate si instalatii	40.634,99				40.634,99		40.634,99	
213.3	*Mijloace de transport	1.432.261,51				1.432.261,51		1.432.261,51	
213.3.1	Alte mijloace de transport	65.341,42				65.341,42		65.341,42	
213.3.2	Mas.util.instal.de salubrit.	1.235.197,40				1.235.197,40		1.235.197,40	
213.3.3	Mas.util.de salub.vidanja	131.722,69				131.722,69		131.722,69	
214	Mobilier,birotica	18.935,56	4.440,33		5.499,11	18.935,56	9.939,44	8.996,12	
261	Actiuni detin.la entit afil.	990,00				990,00		990,00	
267	* Creante imobilizate	98.259,44		8,19		98.267,63		98.267,63	
267.8	Alte creante imobilizate UAT	98.259,44		8,19		98.267,63		98.267,63	
281	* Amortizarea imob.corporale	4.290,77	1.390.861,27	5.499,11	24.392,96	9.789,88	1.415.254,23		1.405.464,35
281.1	Amortiz.amenaj.de terenuri		5.008,17		127,82		5.135,99		5.135,99
281.2	Amortiz.constructiilor		158.135,99		4.056,06		162.192,05		162.192,05

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
281.3	Amort.inst,mijl.tr,animale		1.211.148,89		19.772,72		1.230.921,61		1.230.921,61
281.4	Amortiz.altor imob.corp.	4.290,77	16.568,22	5.499,11	436,36	9.789,88	17.004,58		7.214,70
302	*Materiale consumabile	194.724,80	190.666,00	9.397,69	9.977,44	204.122,49	200.643,44	3.479,05	
302.1	Materiale auxiliare	29.895,23	28.449,32	1.172,93	1.269,73	31.068,16	29.719,05	1.349,11	
302.2	Combustibili	126.255,23	126.100,02	6.781,72	6.781,67	133.036,95	132.881,69	155,26	
302.4	Piese de schimb	26.666,64	24.933,54	372,91	372,91	27.039,55	25.306,45	1.733,10	
302.8	Alte materiale consumabile	11.907,70	11.183,12	1.070,13	1.553,13	12.977,83	12.736,25	241,58	
303	Materiale de nat.ob.de inv.	24.174,22	20.896,84			24.174,22	20.896,84	3.277,38	
401	Furnizori	668.318,70	754.210,49	95.450,27	46.890,61	763.768,97	801.101,10		37.332,13
404	Furnizori de imobilizari	73.174,38	80.174,38	7.000,00		80.174,38	80.174,38		
411	*Clienti	5.298.860,76	4.128.429,76	381.947,52	398.478,57	5.680.808,28	4.526.908,33	1.153.899,95	
411.1	*Clienti	5.242.496,51	4.128.429,76	323.601,01	398.478,57	5.566.097,52	4.526.908,33	1.039.189,19	
411.1.1	Clienti-agenti economici	5.241.305,32	4.127.238,57	323.601,01	398.478,57	5.564.906,33	4.525.717,14	1.039.189,19	
411.1.2	Clienti-persoane fizice	1.191,19	1.191,19			1.191,19	1.191,19		
411.8	Clienti incerti sau in litig	56.364,25		58.346,51		114.710,76		114.710,76	
421	Personal-salarii datorate	2.290.831,00	2.290.831,00	208.962,00	208.962,00	2.499.793,00	2.499.793,00		
423	Personal-ajut.mater.datorate	24.922,00	24.922,00			24.922,00	24.922,00		
425	Avansuri acord.personalului	332.700,00	332.700,00	29.200,00	29.200,00	361.900,00	361.900,00		
426	Drepturi de personal neridic	19.290,00	19.290,00	1.286,00	1.286,00	20.576,00	20.576,00		
427	*Retin.din sal.dat.tertilor	1.004.380,00	1.092.372,00	100.777,00	97.664,00	1.105.157,00	1.190.036,00		84.879,00
427.42	Retineri CARD	1.004.380,00	1.092.372,00	100.777,00	97.664,00	1.105.157,00	1.190.036,00		84.879,00
428	*Alte dat./cr.legate de pers.	72,00	6.300,00		222,00	72,00	6.522,00		6.450,00
428.1	Alte datorii in leg.cu pers.		6.300,00		150,00		6.450,00		6.450,00
428.2	Alte creante in leg.cu pers.	72,00			72,00	72,00	72,00		
431	*Asigurari sociale	836.006,00	882.112,00	71.571,00	84.220,00	907.577,00	966.332,00		58.755,00
431.2	CAS asigurati	570.738,00	621.002,00	50.296,00	49.168,00	621.034,00	670.170,00		49.136,00
431.4	SANATATE asigurati	240.346,00	261.608,00	21.275,00	20.807,00	261.621,00	282.415,00		20.794,00
431.8	Alte contrib.pt asig soc san	45.174,00	19.754,00		14.245,00	45.174,00	33.999,00	11.175,00	
436	Contributia asig.pt.munca	49.970,00	54.386,00	4.417,00	4.351,00	54.387,00	58.737,00		4.350,00
441	*Imp pe profit si alte impoz.	78.546,16	78.545,92		18.055,34	78.546,16	96.601,26		18.055,10
441.1	Impozit pe profit	78.546,16	78.545,92		18.055,34	78.546,16	96.601,26		18.055,10
442	*Taxa pe val.adaugata	2.661.307,79	2.754.709,04	215.807,72	173.343,31	2.877.115,51	2.928.052,35		50.936,84
442.3	Tva de plata	753.842,00	848.751,87	94.909,00	51.305,45	848.751,00	900.057,32		51.306,32
442.6	Tva deductibila	102.447,49	102.447,49	4.856,74	4.856,74	107.304,23	107.304,23		
442.7	Tva colectata	859.573,91	859.573,91	56.162,19	56.162,19	915.736,10	915.736,10		
442.81	TVA neexigibila furnizori	103.842,31	102.333,69	3.717,60	4.856,74	107.559,91	107.190,43	369,48	
442.82	TVA neexigibila clienti	859.435,68	859.435,68	56.162,19	56.162,19	915.597,87	915.597,87		
444	Impoz.pe ven.de nat.salarii	123.231,00	134.424,00	11.205,00	10.837,00	134.436,00	145.261,00		10.825,00

Sim bol cont	Denumire cont	SOME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		SOME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
446	*Alte impoz.,taxe si vars.as.	54.823,00	54.823,00			54.823,00	54.823,00		
446.2	Impozit dividende	654,00	654,00			654,00	654,00		
446.3	Taxe auto	2.420,00	2.420,00			2.420,00	2.420,00		
446.4	Taxe teren	37.862,00	37.862,00			37.862,00	37.862,00		
446.5	Taxe cladiri	13.667,00	13.667,00			13.667,00	13.667,00		
446.6	Taxe firma	46,00	46,00			46,00	46,00		
446.8	Taxa concesiune teren-imob	21,00	21,00			21,00	21,00		
446.9	Taxa imp.constr.oug 21/2025	153,00	153,00			153,00	153,00		
448	*Alte dat.si crea.cu bug.st.	1.379,00	1.379,00			1.379,00	1.379,00		
448.1	*Alte datorii cu bug.statului	1.379,00	1.379,00			1.379,00	1.379,00		
448.1.1	Dobanzi si majorari buget st	458,00	458,00			458,00	458,00		
448.1.2	Penalizari buget stat	228,00	228,00			228,00	228,00		
448.1.3	Dobanzi si majorari BASS	462,00	462,00			462,00	462,00		
448.1.4	Penalizari BASS	231,00	231,00			231,00	231,00		
457	*Dividende de plata	654,00	6.535,00			654,00	6.535,00		5.881,00
457.2	An cu sot	654,00	6.535,00			654,00	6.535,00		5.881,00
461	Debitori diversi	183.266,87	113.442,02		58.346,51	183.266,87	171.788,53	11.478,34	
462	Creditori diversi	31.370,78	39.068,77	6.812,76	3.427,76	38.183,54	42.496,53		4.312,99
473	Dec.din op.in c.de clarif.	47.462,52	47.462,52			47.462,52	47.462,52		
491	Prov.pt dep.creant.-clienti		58.853,22		55.857,54		114.710,76		114.710,76
512	*Conturi curente la banci	5.353.005,99	5.335.578,28	518.638,32	523.671,15	5.871.644,31	5.859.249,43	12.394,88	
512.1	*Conturi la banci in lei	5.353.005,99	5.335.578,28	518.638,32	523.671,15	5.871.644,31	5.859.249,43	12.394,88	
512.1.1	BRD disponibil	1.186.150,43	1.184.458,92	64.212,22	65.778,28	1.250.362,65	1.250.237,20	125,45	
512.1.10	BRD-garantii gestionare	12.100,00		150,00		12.250,00		12.250,00	
512.1.22	TREZ garantie ex.contr.1119	2.700,00	2.700,00			2.700,00	2.700,00		
512.1.4	TREZORERIE 5069	2.851.470,56	2.847.834,36	339.338,10	342.954,87	3.190.808,66	3.190.789,23	19,43	
512.1.6	RAIFFEISEN BANK-SALARII	875.588,00	875.588,00	75.477,00	75.477,00	951.065,00	951.065,00		
512.1.7	BCR-disponibil	424.997,00	424.997,00	39.461,00	39.461,00	464.458,00	464.458,00		
531	*Casa	1.384.449,80	1.372.940,07	86.804,77	89.849,20	1.471.254,57	1.462.789,27	8.465,30	
531.1	Casa in lei	1.384.449,80	1.372.940,07	86.804,77	89.849,20	1.471.254,57	1.462.789,27	8.465,30	
532	*Alte valori	156.636,00	156.636,00	23.692,00	23.692,00	180.328,00	180.328,00		
532.8	Alte valori	156.636,00	156.636,00	23.692,00	23.692,00	180.328,00	180.328,00		
542	*Avansuri de trezorerie	364.964,13	364.964,13	45.585,20	45.585,20	410.549,33	410.549,33		
581	Viramente interne	2.290.443,00	2.290.443,00	157.916,00	157.916,00	2.448.359,00	2.448.359,00		
602	*Chelt.cu mat.consumabile	194.553,45	194.553,45	10.393,78	10.393,78	204.947,23	204.947,23		
602.1	*Chelt.cu mat.auxiliare	28.449,44	28.449,44	1.269,76	1.269,76	29.719,20	29.719,20		
602.1.1	Ch.mat.aux.salub.UAT RS	11.402,42	11.402,42	1.123,08	1.123,08	12.525,50	12.525,50		
602.1.2	Chelt cu mat.aux.alte serv.	16.648,93	16.648,93	75,19	75,19	16.724,12	16.724,12		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
602.1.42	Ch.mat.aux.salub.UAT MURGEST	102,08	102,08	16,50	16,50	118,58	118,58		
602.1.43	Ch.mat.aux.salub.UAT PODGORI	296,01	296,01	54,99	54,99	351,00	351,00		
602.2 *	Chelt.cu combustibilul	129.986,71	129.986,71	7.197,98	7.197,98	137.184,69	137.184,69		
602.2.1	Chelt.comb.salub. UAT RS	68.703,30	68.703,30	514,74	514,74	69.218,04	69.218,04		
602.2.2	Chelt.cu combustib alte serv	11.255,98	11.255,98	1.622,29	1.622,29	12.878,27	12.878,27		
602.2.52	Chelt.comb.salub.UAT MURGEST	13.301,05	13.301,05	1.050,23	1.050,23	14.351,28	14.351,28		
602.2.53	Chelt.comb.salub.UAT PODGORI	32.952,89	32.952,89	3.594,45	3.594,45	36.547,34	36.547,34		
602.2.7	Chelt.combust.parcari+auto	1.371,57	1.371,57	123,97	123,97	1.495,54	1.495,54		
602.2.8	Chelt.comb.conf ctr. mandat	2.401,92	2.401,92	292,30	292,30	2.694,22	2.694,22		
602.4 *	Chelt.cu piesele de schimb	24.933,60	24.933,60	372,91	372,91	25.306,51	25.306,51		
602.4.1	Ch.piese schimb salubr.UATRS	15.727,25	15.727,25	111,57	111,57	15.838,82	15.838,82		
602.4.2	Chelt.cu piese schimb servic	7.713,26	7.713,26	261,34	261,34	7.974,60	7.974,60		
602.4.4	Ch.piese schimb salub UAT MG	405,03	405,03			405,03	405,03		
602.4.5	Ch.piese schimb salub UAT PG	1.088,06	1.088,06			1.088,06	1.088,06		
602.8 *	Chelt.cu alte mat.consumab.	11.183,70	11.183,70	1.553,13	1.553,13	12.736,83	12.736,83		
602.8.1	Ch.cu mat.consum.salubrit.	1.575,57	1.575,57			1.575,57	1.575,57		
602.8.2	Chelt.cu mat consum.servicii	5.709,14	5.709,14	804,03	804,03	6.513,17	6.513,17		
602.8.4	Ch.mat.consum.salub.UAT MURG	147,86	147,86	22,47	22,47	170,33	170,33		
602.8.5	Ch.mat.consum.salub.UAT Rm S	3.317,06	3.317,06	651,72	651,72	3.968,78	3.968,78		
602.8.7	Ch.mat.consum.salub.UAT PG	434,07	434,07	74,91	74,91	508,98	508,98		
603 *	Chelt.priv.mat.de nat.ob.inv	21.370,98	21.370,98			21.370,98	21.370,98		
603.1	Chelt.mat ob inv.salubritate	3.039,98	3.039,98			3.039,98	3.039,98		
603.2	Chelt.mat ob inv. parcari	474,14	474,14			474,14	474,14		
603.3	Chelt.mat ob inv. alte serv	13.754,96	13.754,96			13.754,96	13.754,96		
603.41	Ch.ob.de inv.salub.UAT RS	3.880,63	3.880,63			3.880,63	3.880,63		
603.43	Ch.ob.de inv.salub.UAT MURGE	40,96	40,96			40,96	40,96		
603.44	Ch.ob.de inv.salub.UAT PODG	180,31	180,31			180,31	180,31		
605 *	Chelt.priv.energia si apa	21.457,76	21.457,76	1.432,07	1.432,07	22.889,83	22.889,83		
605.1 *	Cheltuieli cu en.electrica	16.800,83	16.800,83	919,47	919,47	17.720,30	17.720,30		
605.1.2	Chelt.en.electr.salub UAT RS	3.456,36	3.456,36	163,09	163,09	3.619,45	3.619,45		
605.1.4	Chelt.en.electr.salub UAT MG	131,94	131,94	5,62	5,62	137,56	137,56		
605.1.5	Chelt.en.electr.salub.UAT PG	420,30	420,30	18,75	18,75	439,05	439,05		
605.1.6	Chelt.cu en.electr.alte comp	12.792,23	12.792,23	732,01	732,01	13.524,24	13.524,24		
605.2 *	Chelt. consum apa	1.027,95	1.027,95	93,89	93,89	1.121,84	1.121,84		
605.2.2	Chelt.consum apa sal.UAT RS	615,84	615,84	57,18	57,18	673,02	673,02		
605.2.4	Chelt.consum apa sal.UAT MG	25,51	25,51	1,97	1,97	27,48	27,48		
605.2.5	Chelt.consum apa sal.UAT PG	78,25	78,25	6,58	6,58	84,83	84,83		
605.2.6	Chelt.consum apa alte comp.	308,35	308,35	28,16	28,16	336,51	336,51		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
605.3	* Chelt. totale cu gazele nat	3.628,98	3.628,98	418,71	418,71	4.047,69	4.047,69		
605.3.1	Chelt.cu gazele naturale	293,79	293,79			293,79	293,79		
605.3.2	Chelt.gaze nat.salub.UAT RS	2.014,75	2.014,75	255,00	255,00	2.269,75	2.269,75		
605.3.4	Chelt.gaze nat.salub.UAT MG	80,35	80,35	8,79	8,79	89,14	89,14		
605.3.5	Chelt.gaze nat.salub.UAT PG	239,57	239,57	29,31	29,31	268,88	268,88		
605.3.6	Chelt.gaze nat alte compart.	1.000,52	1.000,52	125,61	125,61	1.126,13	1.126,13		
609	Reduceri comerciale primite	1.504,31	1.504,31	120,36	120,36	1.624,67	1.624,67		
611	* Chelt.cu intret.si rep.	4.306,71	4.306,71	383,14	383,14	4.689,85	4.689,85		
611.2	Chelt intret si rep parcar	10,00	10,00			10,00	10,00		
611.3	Chelt intret.rep.alte imob.	4.296,71	4.296,71	383,14	383,14	4.679,85	4.679,85		
612	* Ch.redev.loc.gest.si chirii	103.442,18	103.442,18	4.312,99	4.312,99	107.755,17	107.755,17		
612.11	Ch.redeventa ANRSC-UAT R.S.	4.847,14	4.847,14	385,50	385,50	5.232,64	5.232,64		
612.12	Ch.redeventa ANRSC-UAT MURGE	193,81	193,81	12,43	12,43	206,24	206,24		
612.13	Ch.redeventa ANRSC-UAT PODG	586,96	586,96	45,33	45,33	632,29	632,29		
612.2	Chelt.cu redeventa parcar	93.910,37	93.910,37	3.580,88	3.580,88	97.491,25	97.491,25		
612.41	Ch.redeventa UAT Podgoria	2.934,81	2.934,81	226,69	226,69	3.161,50	3.161,50		
612.42	Ch.redeventa UAT Murgesti	969,09	969,09	62,16	62,16	1.031,25	1.031,25		
613	* Chelt.cu primele de asig.	17.572,49	17.572,49			17.572,49	17.572,49		
613.1	Chelt prime asig.imob.salubr	14.506,49	14.506,49			14.506,49	14.506,49		
613.11	Ch.asig.imob.salub.UAT RS	2.754,00	2.754,00			2.754,00	2.754,00		
613.21	Chelt.prime asig.alte imobil	102,00	102,00			102,00	102,00		
613.31	Ch.comis.asig.LEASING UT.SAL	210,00	210,00			210,00	210,00		
622	* Chelt.priv.comis.si onorar.	924,98	924,98	58,86	58,86	983,84	983,84		
622.2	Ch.comision cr.bancar-INV	924,98	924,98	58,86	58,86	983,84	983,84		
623	* Chelt.de protoc.,recl.,publ.	201,18	201,18			201,18	201,18		
623.1	Cheltuieli protocol	201,18	201,18			201,18	201,18		
624	Chelt.cu tr.de bunuri,person	21,01	21,01			21,01	21,01		
625	* Chelt.cu depl,detas,transf.	326,78	326,78			326,78	326,78		
625.1	Chelt depl detas trans salub	194,78	194,78			194,78	194,78		
625.2	Chelt cu depl.detes.transf.	132,00	132,00			132,00	132,00		
626	* Chelt.post si taxe telefonie	4.707,42	4.707,42	309,93	309,93	5.017,35	5.017,35		
626.11	Chelt.pos.tel.salub.UAT RS	2.827,48	2.827,48	188,75	188,75	3.016,23	3.016,23		
626.13	Chelt.pos.tel.salub.UAT MG	116,07	116,07	6,51	6,51	122,58	122,58		
626.14	Chelt.pos.tel.salub.UAT PODG	351,68	351,68	21,70	21,70	373,38	373,38		
626.15	Chelt.pos.si tel.alte comp.	1.412,19	1.412,19	92,97	92,97	1.505,16	1.505,16		
627	Chelt.cu serv.bancare si asm	4.056,38	4.056,38	344,24	344,24	4.400,62	4.400,62		
628	* Alte chelt.servicii ex.terti	82.898,43	82.898,43	7.133,29	7.133,29	90.031,72	90.031,72		
628.1	Alte chelt.serv.terti salubr	1.342,89	1.342,89			1.342,89	1.342,89		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
628.2	Alte chelt.serv.terti parcar	4.081,07	4.081,07	369,83	369,83	4.450,90	4.450,90		
628.4	Alte chelt serv.salub.UAT RS	55.508,08	55.508,08	5.928,77	5.928,77	61.436,85	61.436,85		
628.6	Alte chelt serv salub UAT MG	2.208,47	2.208,47	104,27	104,27	2.312,74	2.312,74		
628.7	Alte chelt serv salub UAT PG	5.582,88	5.582,88	300,58	300,58	5.883,46	5.883,46		
628.9	Alte chelt.serv.vidanjare	14.175,04	14.175,04	429,84	429,84	14.604,88	14.604,88		
635	*Ch.cu alte imp.taxa si v.asi	59.252,88	59.252,88	25,24	25,24	59.278,12	59.278,12		
635.1	Chelt cu imp si taxa salubri	595,00	595,00			595,00	595,00		
635.11	Ch.imp.taxa salub.UAT RS	21.367,26	21.367,26			21.367,26	21.367,26		
635.13	Ch.imp.taxa salub.UAT MURGES	727,00	727,00			727,00	727,00		
635.14	Ch.imp.taxa salub.UAT PODGOR	2.180,00	2.180,00			2.180,00	2.180,00		
635.2	Chelt cu imp si taxa parcar			25,24	25,24	25,24	25,24		
635.3	Chelt cu alte imp si taxa	1.363,84	1.363,84			1.363,84	1.363,84		
635.4	Chelt.imp si taxa parcar	29.790,00	29.790,00			29.790,00	29.790,00		
635.7	Ch. contributie AMEPIP	3.076,78	3.076,78			3.076,78	3.076,78		
635.8	Ch.cu imp. constr.conf OUG21	153,00	153,00			153,00	153,00		
641	Chelt.cu salarii personal	2.290.831,00	2.290.831,00	208.962,00	208.962,00	2.499.793,00	2.499.793,00		
642	*Ch.avantaj nat.si tichet sal	143.136,00	143.136,00	11.392,00	11.392,00	154.528,00	154.528,00		
642.2	Ch.cu tichete de masa ac.sal	143.136,00	143.136,00	11.392,00	11.392,00	154.528,00	154.528,00		
646	*Chelt.cu contr.asig.pt.munca	50.067,00	50.067,00	4.351,00	4.351,00	54.418,00	54.418,00		
646.1	Ch.cu c.a.pt munca cores.sal	50.067,00	50.067,00	4.351,00	4.351,00	54.418,00	54.418,00		
654	Pierd.din creante si deb.div			55.857,54	55.857,54	55.857,54	55.857,54		
658	*Alte chelt.de exploatare	9.240,23	9.240,23	575,67	575,67	9.815,90	9.815,90		
658.1	*Despag,amenzi,penalitati	1.730,63	1.730,63			1.730,63	1.730,63		
658.10	TVA nedeductibil	765,34	765,34	87,41	87,41	852,75	852,75		
658.1.1	Amenzi si penalizari buget	1.379,00	1.379,00			1.379,00	1.379,00		
658.1.2	Amenzi si penaliz.ag.ec.	351,63	351,63			351,63	351,63		
658.8	*Alte chelt.de exploatare	6.744,26	6.744,26	488,26	488,26	7.232,52	7.232,52		
658.8.1	Chelt nedeductibila fiscal	6.744,26	6.744,26	488,26	488,26	7.232,52	7.232,52		
666	*Chelt.priv.dobanzile	14.263,78	14.263,78	927,08	927,08	15.190,86	15.190,86		
666.16	Ch.dob.credit term.lung-INV	14.263,78	14.263,78	927,08	927,08	15.190,86	15.190,86		
681	*Chelt.de expl.priv.amort.imb	267.648,64	267.648,64	24.392,96	24.392,96	292.041,60	292.041,60		
681.1	Chelt.de exp.priv.amort.imob	267.648,64	267.648,64	24.392,96	24.392,96	292.041,60	292.041,60		
691	Chelt.cu impoz.pe profit	78.545,92	78.545,92	18.055,34	18.055,34	96.601,26	96.601,26		
704	*Venit.din servicii prestate	3.794.058,08	3.794.058,08	262.724,38	262.724,38	4.056.782,46	4.056.782,46		
704.1	*Venit din lucr.exec.si serv.	3.361.862,74	3.361.862,74	234.596,21	234.596,21	3.596.458,95	3.596.458,95		
704.1.1	Venituri alte prest servicii	8.941,02	8.941,02	1.113,93	1.113,93	10.054,95	10.054,95		
704.1.2	Venituri parcar resedinta	665.358,65	665.358,65	33,51	33,51	665.392,16	665.392,16		
704.1.3	Venituri parcar cu plata	273.861,29	273.861,29	35.775,35	35.775,35	309.636,64	309.636,64		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
704.1.5	Ven.prest.serv.salub.UAT RS	2.366.446,68	2.366.446,68	192.742,86	192.742,86	2.559.189,54	2.559.189,54		
704.1.8	Venit.prest.serv.vidanjare	47.255,10	47.255,10	4.930,56	4.930,56	52.185,66	52.185,66		
704.2 *	Ven. prest.serv.salub.rural	432.195,34	432.195,34	28.128,17	28.128,17	460.323,51	460.323,51		
704.2.0	Ven.prest.serv. deszapezire	56.642,09	56.642,09			56.642,09	56.642,09		
704.2.2	Ven.prest.serv.salub.UAT MUR	90.845,86	90.845,86	5.954,41	5.954,41	96.800,27	96.800,27		
704.2.3	Ven.prest.serv.salub.UAT POD	284.707,39	284.707,39	22.173,76	22.173,76	306.881,15	306.881,15		
706	Ven.din redev,loc gest,chiri	34.038,88	34.038,88	3.956,28	3.956,28	37.995,16	37.995,16		
707	* Venituri vanzari de marfuri	14.890,87	14.890,87	758,16	758,16	15.649,03	15.649,03		
707.5	Ven.deseu-hartie PET AL	14.842,42	14.842,42	758,16	758,16	15.600,58	15.600,58		
707.6	Venituri vanz mat.aux-casate	48,45	48,45			48,45	48,45		
750	* Alte venituri din exploatare	863,78	863,78			863,78	863,78		
750.8	Alte venituri din exploatare	863,78	863,78			863,78	863,78		
764	* Venit.din inv.fin.cedate	11.280,00	11.280,00			11.280,00	11.280,00		
764.1	Venituri imob.fin.cedate	11.280,00	11.280,00			11.280,00	11.280,00		
766	Venit.din dobanzi	175,79	175,79	9,70	9,70	185,49	185,49		
		37.858.985,41	37.858.985,41	2.975.741,51	2.975.741,51	40.834.726,92	40.834.726,92	4.796.464,01	4.796.464,01

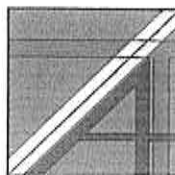
Director

Sef serviciu economic




**RAPORT
ANUAL
DE
ACTIVITATE
SI
GESTIUNE**

2025



ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N. Balcescu, Bl. 1 B,P
Nr. Reg.Com. J1998000048104 C.U.I. RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



RAPORT ANUAL privind activitatea si rezultatele economico – financiare pe anul 2025

Societatea comercială pe acțiuni “ACVATERM”, Ramnicu Sarat a fost înființată conform Hotărârii Consiliului Local Municipal Râmnicu Sărat nr. 98 din 20.11.1998 prin reorganizarea fostei Regii Autonome de Gospodărire Comunală și Locativă “ELAST” Râmnicu Sărat, ca societate pe acțiuni, a carui actionar unic este Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat, conform HCL Nr. 57/17.03.2017.

Societatea ACVATERM SA, isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu completarile si modificarile ulterioare.

Capitalul social la infiintarea societatii a fost de 449.172,50 lei si ulterior a fost majorat cu 230.000 lei aport in numerar. La data majorarii capitalului social cu aport in numerar de catre actionarul unic, a venit cu un aport in numerar la nivelul a 1773,01 lei si societatea ACVATERM. Valoarea participarii societatii vine din profitul net obtinut in anii precedenti (din alte rezerve).

Capitalul subscris varsat la 31.12.2025 este de 680.945,51 lei.

Obiectul principal de activitate este - colectarea deseurilor nepericuloase – cod CAEN 3811 (Rev.3).

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

Conform actului constitutiv societatea este condusa de Adunarea Generala a Acționarilor în numar de doi imputerniciti ai actionarului unic si un Consiliu de Administratie format din trei membri, un director executive, un sef serviciu economic si un sef serviciu tehnic-productie.

Societatea ACVATERM SA are sediul social in Ramnicu Sarat, str. Nicolae Balcescu, Bl. 1B, parter, judetul Buzau, înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Buzău sub numărul J1998000048104, având codul unic de inregistrare 10152880, atribut fiscal “RO”, avand un punct de lucru in str. Focsani, nr. 23 si un punct de lucru in str.

Alexandru Odobescu, Punct termic 809, ultimul punct de lucru este detinut in baza unui contract de comodat.

SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat în anul 2025 și-a desfășurat activitatea de prestări servicii privind salubritatea căilor publice pe raza municipiului Râmnicu Sărat, salubritatea localitatilor pe raza comunelor Murgesti si Podgoria, privind colectarea separata si transportul separat al deseurilor municipale si al deseurilor similare provenite din activitati comerciale din industrie si institutii, inclusiv fractii colectate separat, fara a aduce atingere fluxului de deseuri de echipamente electrice si electronice, baterii si acumulatori, administrarea parcarilor publice cu plată și de reședință, alte servicii de curățenie, colectarea prin vidanjare a apelor uzate menajere precum și închirierea de utilaje cu operator.

Conform prevederilor statutare, Adunarea Generală a Acționarilor decide strategia activității societății și asigură politica economică și comercială.

În timpul exercițiului financiar 2025, conducerea societății a fost asigurată în următoarea componență:

Societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație desemnat de Adunarea Generală a Acționarilor.

La data la care se aprobă situațiile financiare pentru anul 2025, conducerea societății este asigurată de un Consiliu de Administrație, compus din 3 (trei) membri neexecutivi , numiți de acționarul unic "Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat", conform H.C.L. Nr. 240 din 27.09.2018, Hotărârea A.G.A. Nr. 24/10.10.2018, H.C.L. nr. 284/28.11.2022, HCL 8/31.01.2023 a Municipiului Râmnicu Sărat si a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 54 din 14.02.2023, a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 65 din 05.02.2024 si a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 69 din 06.06.2024

Numirile finale s-au făcut în conformitate cu prevederile OUG Nr. 109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, pe o perioadă de 4 (patru) ani, respectiv pe perioade provizorii, după cum urmează:

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

Urmare vacantarii unui post de membru neexecutiv (demisie Dna Damian Mariana) , noul membru a fost numit conform H.C.L nr. 8/31.01.2023, in urma procedurilor conf OUG 109/2011 cu modificarile ulterioare, Hotararea A.G.O.A. nr. 54 din 14.02.2023 si a Hotărârii nr. 121/14.02.2023 a Consiliului de Administrație, a fost numit pentru o perioada de 4 (patru) ani, incepand cu 01.02.2023 si pana la data de 31.01.2027.

Urmare demisie dlui Dinulescu Florian-Costin care ocupa postul de Presedinte al CA , si care, ca urmare a demisiei acestuia la data de 08.12.2023, a fost numit presedinte al Consiliului de Administratie dnul Coman Sorin, conform Hotararii C.A. Nr. 138/06.02.2024.

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

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

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

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

3. Avocat Milea Anca-Renata – membru neexecutiv, numit:

Urmare demisie dlui Dinulescu Florian, in data de 08.12.2023 postul de membru neexecutiv in cadrul C.A. la SC ACVATERM SA, a ramas vacant.

Avand in vedere vacantarea postului de membru neexecutiv si conform HCL Nr. 32/31.01.2024 si implicit a Hotararii AGOA Nr. 65/05.02.2024, a fost numita pentru o perioada provizorie dna avocat Milea Anca-Renata , perioada cuprinsa in intervalul 31.01.2024-31.05.2024, pentru ca in aceasta perioada sa se declanseze procedura de scoatere la concurs, conform OUG 109/2011.

Urmare finalizarii procedurii de numire a unui membru executiv, conform OUG 109, a fost numita Dna Milea Anca-Renat, conform HCL nr. 143/30.05.2024 si a Hotararii A.G.O.A. Nr. 69/06.06.2024, pentru perioada ramasa din contractul de mandat a acelui membru care a demisionat, respectiv incepand cu data de 01.06.2024 - 31.01.2027.

In cadrul Consiliului de Administratie functioneaza conform OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare, 2 (doua) comitete consultative: Comitetul de Nominalizare si Remunerare si Comitetul de Audit, conform Hotararii C.A. Nr. 122/27.02.2023, a Hotararii C.A. Nr. 148 bis/30.09.2024 si Hotararea A.G.O.A. Nr. 70/17.10.2024, pri care s-a stabilit delegarea functiilor Comitetului de Gestionare a Riscurilor catre Comitetul de Audit, conform prevederilor art. 37, alin. 2 din OUG NR. 109/2011, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, actualizata.

Conducerea executivă a fost asigurată de ec. Pleștiu Rodica în calitate de director executiv, începând cu data de 20.03.2017, conform Hotararii C.A. Nr. 33/20.03.2017, a Hotararii C.A. Nr. 42/03.10.2017, a Hotararii C.A. Nr. 53/09.10.2018 (perioade cu mandate provizorii),

respectiv a Hotărârii C.A. Nr. 63/19.03.2019, pentru o perioadă de 4 (patru) ani, începând cu data de 20.03.2019 și până la data de 19.03.2023.

Conform Hotărârii AGEA Nr. 57/17.03.2023 și a Hotărârii Nr. 123/17.03.2023 a Consiliului de Administrație, directorul executiv a fost numit pe o perioadă provizorie, începând cu data de 20.03.2023, dar nu mai mult de 6 luni, până la finalizarea procedurilor de selecție potrivit OUG 109/2011, cu modificările ulterioare.

Urmare finalizării întregii proceduri de ocupare a postului de director executiv, conf OUG 109/2011, a fost numită dna Plestiu Rodica pt un mandat de 4 ani, începând cu 19.09.2023 și până la data de 18.09.2027, conform Hotărârii Nr. 129/11.09.2023 a Consiliului de Administrație al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat.

Din cadrul conducerii executive a făcut parte în anul 2025, dna ec. Simion Marilena- sef serviciu economic, cu obligatii și responsabilitati ca sef al compartimentului financiar – contabil, ca factor de coordonare, control și verificare a tuturor documentelor financiar-contabile și dnul ing. Preda Francisc Decebal, ca sef serviciu tehnic-productie cu responsabilitati și obligatii pe linie tehnica- auto, productie- fundamentare preturi și tarife, achizitii publice și RMI.

Numirea directorului executiv s-a făcut în conformitate cu prevederile OUG Nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea nr. 111/2016, cu modificata și completata prin Legea Nr. 187/2023.

Atribuțiile de conducere începând cu data de 20.03.2017 au fost delegate de Consiliul de Administrație, directorului executiv – ec. Plestiu Rodica, pe baza de contract de mandat.

Directorul executiv a asigurat coordonarea tuturor activitatilor societatii și a reprezentat societatea în relațiile cu terții.

Auditul intern se realizează de către auditorul intern al autorității publice tutelare, activitatea se desfășoară în baza planului anual de audit intern, ce include obiectivele, termenele și frecvența misiunilor de audit.

Situațiile financiare pentru anul 2025 au fost auditate de un auditor statutar independent, numit de Adunarea Generală a Actionarului.

Auditul statutar are ca scop efectuarea misiunii de audit asupra situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2025 privind cerințele specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 537/2014 și cu Standardele Internationale de Audit.

Auditul statutar la nivelul SC ACVATERM SA a fost realizat de auditorul financiar “TUDORACHE N. FĂNEL”, persoană fizică autorizată, CNP 1500524104980, cu domiciliul fiscal în Municipiul Ramnicu Sarat, str. Principele Ferdinand, nr. 43, membru al Camerei Auditorilor Financiarți din România cu număr certificat 716/2001, reprezentată legal de domnul

Tudorache Fănel, având calitatea de a verifica activitatea economico-financiară și a documentelor financiar-contabile ce au stat la baza întregului an financiar, de a se pronunța asupra legalității tuturor documentelor contabile la nivel de societate și de a elabora raportul de audit asupra situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2025.

Auditorul financiar independent economist Tudorache Fanel, a prezentat Raportul de Audit Financiar, întocmit asupra situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2025, Adunării Generale a Acționarilor la SC ACVATERM SA.

Situațiile financiare anuale sunt proprii Societății. Situațiile financiare prezentate se referă la perioada 01.01.2025 – 31.12.2025. Moneda în care sunt întocmite situațiile financiare este RON.

1. ORGANIZAREA CONTABILITĂȚII

Societatea a organizat evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și a O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale cu modificările ulterioare.

Toate operațiunile economico-financiare au fost consemnate în documente justificative, documente ce au fost înregistrate în contabilitate în mod cronologic și sistematic, într-un compartiment distinct organizat, condus de un Economist Simion Marilena, având calitatea de șef serviciu economic.

Toate operațiunile tehnice și de producție au fost întocmite și consemnate în mod justificat și transparent de compartimentul tehnic-producție condus de un Inginer Preda Francisc – Decebal, având calitatea de șef serviciu tehnic-producție.

Toate documentele interne și externe au fost vizate Economist Butuc Daniela - responsabilă cu controlul financiar preventiv în cadrul societății.

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii, politici și metode contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate deprecierilor în valorizarea activelor, imobilizările corporale la valoarea justă
- stocurile de active circulante la valoarea de intrare
- creanțele și datoriile la valoarea lor nominală

Principiul independenței exercitiului

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul necompensării

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

Principiul intangibilității bilanțului

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

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

În baza Deciziei Nr. 34/03.11.2025 emisă de conducătorul unității, societatea a procedat la efectuarea, conform prevederilor legale – Legea contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aprobate prin OMFP nr.2861/09.10.2009.

A fost încheiat procesul verbal nr. 1926/31.12.2025 de către comisia de inventariere și aprobat de directorul societății.

Au fost inventariate de asemeni, bunuri aparținând terților și care se află temporar în administrarea societății. Urmare a acestei operațiuni nu au fost constatate diferențe în plus sau în minus care să fie înregistrate în contabilitate.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31 decembrie 2025 și notele explicative, anexe a acestora, s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice

nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (RON) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitatea sintetică și analitică pe baza documentelor legal întocmite, pentru operațiunile economico-financiare referitoare la exercițiul financiar-contabil încheiat. Situațiile financiare anuale simplificate au avut la bază balanța de verificare a conturilor sintetice întocmită la 31.12.2025.

1. CAPITALUL PROPRIU ȘI STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La data de 31.12.2025 situația capitalului propriu se prezenta după cum urmează:

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31 decembrie – lei -		Pondere - % -	
		2024	2025	2024	2025
1.	Capital social subscris vărsat	680946	680946	27,69	23,85
2.	Rezerve din reevaluare	673096	673096	27,37	23,55
3.	Rezerve, din care:	1091688	1118556	44,40	39,10
	Rezerve legale	33454	53786	1,3	1,80
	Rezerve surplus din reevaluare	868914	1064770	0,35	37,30
4.	Rezultatul reportat	-	-	-	
5.	Rezultatul exercițiului	13758	406648	0,56	14,2
6.	Repartizarea profitului	-688	-20333	-0,02	-0,7
TOTAL CAPITALUL PROPRIU		2458800	2858913	100,00	100,00

Constatări:

Capitalul social al SC ACVATERM SA la data de 31.12.2025, reprezintă 680.945,51 lei, și este divizat în 179.669 acțiuni în valoare nominală de 3,79 lei fiecare, deținut 100% de Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Valoarea contabilă a unei acțiuni la 31.12.2025 stabilită pe baza situației nete, este de 15,91 lei/acțiune. Această valoare netă este de 419,70 % mai mare față de valoarea nominală și față de anul precedent a înregistrat o creștere cu 16,2%.

Rezervele din reevaluare a activelor sunt la același nivel în anul 2025, față de anul 2024.

Conform Ordin nr. 1802/2014 a M.F.P., privind reglementările contabile - *dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă,*

valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

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

Rezervele legale au inregistrat o crestere in valori absolute de 19645 lei, in anul 2025, aceasta crestere fiind posibila pe fondul rezultatului pozitiv al exercitiului financiar, valoarea reprezentant 5% din profitul contabil brut anual, procent ce se poate aplica an de an, pana se atinge 20 % din capitalul social subscris si varsat de catre actionar.

Rezervele din surplus din reevaluare sunt la acelasi nivel in anul 2025, fata de anul 2024.

Rezultatul net al exercitiului financiar in 2025 este semnificativ mai mare fata de cel din anul 2024, exercitiul incheindu-se cu un profit net de 406648 lei.

3. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Comparativ cu realizările anului anterior contul de profit și pierdere pe anul 2025, se prezintă astfel:

- lei -

• VENITURI	2024	2025	• CHELTUIELI	2024	2025
Productia vândută	3371334	4094778	Cheltuieli materiile prime si mat. consumabile	196194	204947
Vânzări de mărfuri	16813	15649	Alte cheltuieli materiale	7325	21371
			Chelt privind utilitatile	22118	22890
			Reduceri comerciale primite	-402	-1625
Venituri din subvenții de expl.aferente cifrei de afaceri	-	-	Cheltuieli cu serv. exec. de terți	146023	123245
			Chelt cu redevențele	98031	107755
			Cheltuieli cu chiriile	7000	-
CIFRA DE AFACERI	3388147	4110427	Chelt cu alte impozite si taxe	58629	59278
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	-	-	Cheltuieli de personal	2523562	2708739
Ven. din subv. de expl.	-	-	Alte cheltuieli	2807	9816
Alte venituri din expl, din care:	19596	864			
-venituri din vanzarea activelor	18879	-	Cheltuieli cu amortizarea si provizioanele	284291	292042
-ven.din proviz si ajustari de proviz.			Ajustări de valoare privind activele circulante	14851	55858

			Cheltuieli cu pierderi din creante		
VENITURI DIN EXPLOATARE	3407743	4111291	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	3353429	3604316
VENITURI FINANCIARE, din care:	10897	11465	CHELTUIELI FINANCIARE, din care:	37024	15191
Dobanzi	157	185	Dobanzi datorate pt credit investitii	37024	15191
Venituri din dividende	10740	11280			
VENITURI TOTALE	3418640	4122756	CHELTUIELI TOTALE	3390453	3619507

Venituri din exploatare	3407743	4111291
Venituri financiare	10897	11465
Total venituri	3418640	4122756
Cheltuieli de exploatare	3353429	3604316
Cheltuieli financiare	37024	15191
Total cheltuieli	3390453	3619507
Rezultatul brut- din care:	28187	503249
-din exploatare	54314	506975
-din activ. financiara	-26127	-3726
Impozit pe profit	14429	96601
Rezultat net(profit)	13758	406648

Din datele prezentate rezultă următoarele:

VENITURI:

- cifra de afaceri a reprezentat în 2025, 99,70 % din veniturile totale ale societății, comparativ cu 2024 când a reprezentat 99,11 %, se mentin într-un echilibru constant;
- veniturile obtinute din prestarea de servicii au inregistrat cresteri de 21,45 % fata de anul 2024. Cresterea se datoreaza ca urmare a faptului ca, in anul 2025 in luna august conform Hotararii CL nr. 178/28.08.2025 a municipiului Ramnicu Sarat, dupa trecerea a 9 ani de mentinere a tarifelor la acelasi nivel privind activitatea de salubritate stradala, s-au aprobat cresteri privind tarifele pentru activitatile de maturat, spalare, stropire si intretinere a cailor publice din municipiul Ramnicu Sarat, si implicit si cresteri ale suprafetelor de acoperit prin aceasta activitate;
- la totalul veniturilor se adauga si veniturile obtinute din activitatea de “colectare si transport al deseurilor municipale”, societatea opereaza pe raza a doua comune Podgoria si Murgesti, in baza Licentei de operator CLASA 3;
- la veniturile de mai sus se adauga si veniturile din serviciile de vidanjare, servicii care acopera atat zona urbana cat si zona rurala;

- veniturile obtinute din administrarea parcarilor publice cu plata si a parcarilor de resedinta, intregesc veniturile totale in procent de 23,64%, procent crescut atat pe fondul cresterii numarului locurilor de parcare de resedinta cat si a etapei a-2-a de majorare a tarifului anual pentru parcare de resedinta;
- veniturile obtinute din vanzarea marfurilor au inregistrat o diminuare in anul 2025 cu 6,93 %, aceste venituri reprezinta de fapt, venituri din vanzarea deseurilor reciclabile colectate de pe caile publice ale municipiului Ramnicu Sarat si implicit din activitatea de colectare a deseurilor reciclabile din zonele rurale (UAT Murgesti si UAT Podgoria). Diminuarea a aparut ca urmare a introducerii Sistemului de Garantie-Returnare, astfel ca , se colecteaza mult mai putine deseuri reciclabile.
- în exercitiul financiar încheiat, la “alte venituri din exploatare” s-au inregistrat descresteri semnificative fata de anul 2024, in procent de 95,60%;
- veniturile din exploatare au inregistrat o crestere in procent de 20,64%, aceasta crestere se datoreaza actualizarii tarifelor privind activitatile de maturat, spalare, stropit si intretinere a cailor publice, tarife fundamentate pe cresterea tuturor costurilor din anul 2016 si pana in august 2025;
- veniturile financiare au crescut în exercitiul financiar 2025 intr-un procent de 5,21 %, fata de anul 2024, aceste venituri reprezentand dividende repartizate de societatea la care ACVATERM detine parti sociale, conform legislatiei in vigoare;
- veniturile totale au inregistrat o crestere în 2025, in procent de 20,59% , fata de anul precedent.

CHELTUIELI:

- în 2025, cheltuielile de exploatare au inregistrat o crestere cu 7,48 % față de anul 2024, in principal pe fondul cresterii salariul minim brut pe economie incepand cu 01 ianuarie 2025, avandu-se in vedere faptul ca, 80% dintre salariați au salariul minim brut pe economie. Cresterea cheltuielilor de exploatare se datoreaza si cresterii cheltuielilor cu redeventa, care este de 10% asupra veniturilor obtinute din incasarile pe parcarile publice cu plata si de resedinta, si fac venit la bugetul local al municipiului Ramnicu Sarat. Cresterea cheltuielilor de exploatare se mai datoreaza în anul 2025 fata de anul 2024 si cresterii costurilor cu amortizarea mijloacelor fixe, ca urmare a

investitiei din anul 2025 (montarea unui sistem de supraveghere video (14 camere) si monitorizarea 24/24 a Punctului de lucru din str. Focsani, nr. 23) cat si pe fondul cresterii cheltuielilor cu achizitiile de materiale(ex. combustibil, lubrefianti, piese de schimb, materiale consumabile, obiecte de inventar-echipamente de protectie-, materiale igienico-sanitare, etc). O pondere mare in “alte cheltuieli executate de terti” o au cresterile cu serviciile de depozitare a deseurilor municipale la operatorul RER SUD si operatorul RER SERVICII ECOLOGICE, ca urmare a generarii acestor deseuri de pe serviciul de salubritate prestat de societate; In totalul cresterii cheltuielilor de exploatare, fata de anul 2024 se regasesc si cheltuieli cu ajustarile de valoare privind activele cedate, aici regasindu-se creantele cedate ADP Ramnicu Sarat, inregistrate de debitorii de la blocurile ANL 1 si ANL 2, inca din anul 2014, si care fac obiectul unui Dosar pe rolul instantei de judecata inca din anul 2017.

- cheltuielile totale au inregistrat o crestere în exercițiul financiar încheiat în procent de 6,75 % față de anul 2024, influenta majora o are cresterea cu salariul minim brut pe economie;
- în anul 2025 cheltuielile cu materialele consumabile au reprezentat 5,68 % din cheltuielile de exploatare, fata de anul precedent s-a inregistrat o crestere cu 4,46 %;
- in 2025 “alte cheltuieli materiale” au reprezentat 0,59 % din cheltuielile de exploatare, fata de anul precedent s-a inregistrat o crestere cu 291,75 %;
- in 2025 “cheltuielile privind utilitatile” au reprezentat 0,63 % din cheltuielile de exploatare, fata de anul precedent s-a inregistrat o crestere cu 3,49 %;
- cheltuielile cu prestațiile executate de terți au reprezentat 3,41 % din cheltuielile de exploatare, fata de anul precedent s-a inregistrat o descrestere cu 15,60%;
- De precizat faptul ca aceasta componenta a cheltuielilor executate de terti, cuprind costuri cu serviciile de depozitare a deseurilor municipale la operatorul RER SUD si operatorul RER SERVICII ECOLOGICE, a prestarilor de servicii de evacuare a apelor uzate colectate prin vidanjanare si descarcate in Statie de Epurare a Companiei de Apa, cu auditorul statutar, cheltuieli auditare certificare ISO, cheltuieli risc securitate, cheltuieli privind raportul de evaluare de risc la sediul social, sanatatea in munca - analize

medicale, actualizarea programului de contabilitate, mentenanta sistem video, mentenanta la tehnica de calcul, cheltuieli sait societate, cheltuieli agenda legislativa, cheltuieli monitorizare GPS, cheltuieli de mentenanta la aparatele de parcare, alte prestari de servicii, etc).

- Cheltuielile cu redeventa in anul 2025, reprezinta 2,98% din cheltuielile de exploatare, fata de anul precedent s-a inregistrat o crestere cu 9,91%; aceasta reprezinta cheltuiala cu redeventa catre UAT Ramnicu Sarat, privind concesionarea terenurilor pentru parcarile publice cu plata si de resedinta, redeventa aplicata in procent de 10% asupra veniturilor obtinute lunar, respectiv, redeventa catre ANRSC- 0,2% asupra veniturilor obtinute din serviciile de salubritate a localitatilor, respective, redeventa aplicata veniturilor obtinute din serviciul de salubritate in cele 2 comune Podgoria si Murgesti in procent de 1 %;
- Cheltuielile cu impozitele si taxele cuprind: taxa catre AMEPIP de 0.09 % asupra veniturilor totale, precum si cheltuieli cu taxele pentru terenurile inchiriate privind parcarile publice cu plata si implicit celelalte impozite locale aplicate pe constructii, terenuri si mijloace fixe ce apartin SC ACVATERM SA.
- cheltuielile cu personalul în anul 2025 a inregistrat o crestere, in procent de 7,33 % față de anul 2024, pe fondul cresterii salariul minim brut pe economie incepand cu 01 ianuarie 2025, avandu-se in vedere faptul ca majoritatea salariatilor, adica 80%, au salariul minim brut pe economie.
- cheltuielile cu amortizarea au reprezentat in anul 2025, 8.10 % din totalul cheltuielilor de exploatare, o crestere cu 2,72 %, fata de 2024.
- elementul “ajustari de valoare privind activele circulante”, reprezinta o (creanta incerta), aceasta fiind in suma de 55858 lei, pentru care s-au constituit provizioane odata cu generarea cheltuielilor. Acesta creanta este formata din cedarea creantelor catre ADP Ramnicu Sarat, constituite din datoriile acumulate de chirie de la ANL si pentru care au fost actionati in instanta.
- Cheltuielile financiare au reprezentat in anul 2025, dobanda datorata fata de creditul pentru investitii, accesat de la BRD.
- elementul “cheltuieli cu impozitul pe profit”, a inregistrat o crestere majora in anul 2025, in procent de 669,49%, fata de anul 2024, pe fondul cresterii profitului exercitiului financiar.

4. SITUAȚIA PATRIMONIULUI. BILANȚUL FINANCIAR

ACTIV	2024 -lei-	2025 -lei-
1. ACTIVE IMOBILIZATE NETE	2333650	2079404
din care:		
Imobilizări necorporale	-	-
Imobilizări corporale, din care:	2332660	2078414
imobilizări corporale în curs de executie	-	-
Imobilizări financiare	990	990
2. ACTIVE CIRCULANTE	787868	1188096
din care:		
a. VALORI REALIZABILE	755416	1167236
din care:		
- stocuri	5451	6756
- furnizori – debitori	-	-
- clienți	616414	1137457
alte creanțe, din care:	133551	23023
-sume de încasat de la bugetul statului	63402	11544
b. VALORI DISPONIBILE	32452	20860
din care:		
- disponibil la bancă	24465	12395
- disponibil în casă	7987	8465
- alte valori	-	-
TOTAL ACTIVE	3121518	3267500

Concluzii:

- activele totale ale societății au înregistrat o creștere în anul 2025 cu 4,71 % față de 2024;
- activele imobilizate au reprezentat la finele exercițiului financiar încheiat 63,63 % din totalul activului, înregistrând o descreștere, comparativ cu 74,76 % în anul 2024.
- descreșterea activelor imobilizate în anul 2025 a însemnat 11,13 % , fata de anul 2024, reflectarea în bilant a activelor imobilizate, privind valoarea netă contabilă a activelor scad în bilanț pe măsură ce se calculează amortizarea. Diminuarea activului (mijloc fix) concomitent cu înregistrarea cheltuielilor cu amortizarea este un proces fundamental în contabilitate, reprezentând modul în care costul unui bun este repartizat pe durata sa de viață utilă.

- valorile disponibile la finele anului 2025, a înregistrat o diminuare, fata de 2024 în procent de 64,27 %;
- activele circulante totale au înregistrat o crestere semnificativa în anul 2025 cu 50,79 % , față de 2024;
- valorile realizabile au înregistrat o crestere semnificativa la finele exercitiul financiar 2025 cu 54,51 % față de 2024, si reprezinta în mare parte creante înregistrate de UAT Ramnicu Sarat;
- creantele curente la bugetul statului la finele anului 2025, înregistreaza o diminuare semnificativa în procent de 81,80 %, fata de anul 2024, acestea reprezentand în mare parte, sume de recuperat de la Casa de Sanatate privind Concediile Medicale.
- stocurile au înregistrat o crestere în anul 2025, în procent de 23,94% față de 2024.

Comparativ cu anul 2024 la finele anului 2025 se înregistrau următoarele categorii de stocuri:

Nr. crt	Categoria de stocuri	Stoc la		Abateri Valori absolute	%
		31.12.2024	31.12.2025		
1.	Materiale auxiliare	770	1349	579	75,19
2.	Combustibili	110	155	45	40,90
3.	Piese de schimb	1501	1733	232	15,45
4.	Alte mat. consumabile	1361	242	-1119	-82,22
5.	Obiecte de inventar	1610	3277	1667	203.54

Creanțele totale ale societății au înregistrat o crestere în 2025 cu 43,38 % fata de anul 2024. O ponderea considerabila o reprezinta creante clienti, în procent de 69,43 % din total creante. La finele anului 2025 se înregistrau următoarele categorii de creanțe:

Nr. crt.	Categoria de creanțe	Sold la		Abateri Valori absolute	%
		31.12.2024	31.12.2025		
	1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)
1	Clienți, din care	520734	1039189	518455	199,00
2	Clienți incerti	56364	114711	58347	203,00
3	Alte creanțe imobilizate	98169	98268	99	0,10
4	Furnizori-debitori	-	-	-	-
5	Contribuții pentru concedii și indemnizații	20252	11175	-9077	-55,00
6	Imp. pe profit	25316	-	-25316	0
7	TVA de recuperat	-	-	-	-
8	TVA neexigibilă furnizori	17834	370	-17464	-98,00
9	Debitori diverși	70150	11478	-58672	-84,00
10	Chelt. inreg in avans	-	-	-	-
11	Provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți	-58853	-114711	-55858	-94,00
	Total creanțe	749966	1160480		

- soldul creanțe “clienți” la sfarsitul exercitiului financiar inregistreaza o crestere față de anul precedent in procent de 199 % ;
- soldul creanțe “clienți incerti” inregistreaza o crestere in anul 2025, in valoare absoluta cu 58347 lei, reprezentand ajustari de valoare privind activele circulante(creanta incerta), fata de anul 2024 ;
- in soldul contului “clienți incerti” se regaseste in continuare agentul economic, SC FONTCOM - firma in insolventa si unde creanta de recuperat este la nivelul a 54075,28 lei, firma SUNTECH SERVICE SRL, cu suma de 2488,97 lei, care este in procedura de insolventa, pentru care societatea ACVATERM a declansat actiune in instanta pentru recuperarea

creantelor la care s-a adaugat si creantele inregistrate de ADP Ramnicu Sarat, in suma de 58146,51 lei;

- soldul contului 461 "Debitori diversi" la 31.12.2025, este la nivelul a 11478,34 lei, din care: 11280 lei, suma ce reprezinta dividende cuvenite societatii din partea SC Paza si Protectie Forse SRL , dividende aferente anului 2024 si care nu au fost achitate pana la 31 decembrie 2025, respectiv, 198,34 lei, debit datorat de Electrica Furnizare SA;
- Contul " alte creante imobilizate" reprezinta garantia constituita de societate pentru executia prestarii de serviciu pe segmentul salubritarii cailor publice din municipiul Ramnicu Sarat, suma ce se ridica la nivelul a 98267,63 lei;
- Provizioanele constituite pentru acoperirea creantelor incerte au inregistrat o crestere in procent de 94 % in anul 2025, fata de anul 2024;

De remarcat ca, din totalul creantelor restante din perioada 2018-2022, in anul 2023, 2024 si 2025, s-au mentinut aceleasi creante restante din cele trei dosare aflate pe rolul instantelor judecatoresti, respectiv FONTCOM , ADP si SUNTECH SERVICE SRL.

In anul 2025, au existat intarzieri la incasarile datorate de institutiile statului, respectiv, UAT Ramnicu Sarat si UAT Podgoria, ceea ce a dus ca incasarile sa nu se mai realizeze in intervalul scadent.

Neincasarea creantelor in termenul scadent duce la neplata de catre societate a obligatiilor la bugetul consolidat al statului si implicit al platii salariilor si al platii furnizorilor, cu repercursiuni majore privind desfășuarea in condiții optime si sigure a activitatii societatii.

Aceasta situatie daca va persista si in anul 2026, devine un sistem de alarma pentru stabilitatea economica si sociala a societatii ACVATERM SA

Se impune mentinerea acestor incasari luna de luna pentru a acoperi necesarul obligatiilor de plata pe care societatea le are fata de terti, rambursarea creditului pentru investitii, bugetul de stat, salarii.

Mentinerea rezonabila a disponibilităților bănești atat in anul 2025 cat si in anul 2024 reprezinta o singuranta din punct de vedere al lichiditatii imediate, acest indicator reflectand performantele operative ale societatii.

De mentionat ca, in anul 2025 societatea si-a desfasurat activitatea principala pe segmentul serviciului de salubritare a cailor publice pe raza Municipiului Ramnicu Sarat, mentinand in continuare si prestarile de servicii pentru colectarea si transportul deseurilor municipale din cele doua comune Murgesti si Podgoria.

Se asteapta in continuare decizia U.A.T. Ramnicu Sarat privind modalitatea de atribuire a serviciului de salubritare a cailor publice.

Cu toate aceste incertitudini viitoare, privind activitatea de salubritate a cailor publice, societatea a realizat in anul 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 investitii majore pe acest segment, facand achizitii de utilaje la nivelul a 1758 mii lei, achizitia s-a realizat in baza unui contract de leasing financiar pe o perioada de 5 ani, tot in anul 2019 s-au achizitionat 2 autoturisme pentru activitatea de salubritate si administrare a parcarilor de resedinta si parcarilor publice cu plata prin programul Rabla, la nivelul a 104 mii lei, iar in anul 2020 s-a procedat la o reparatie capitala a utilajului automaturatoare IVECO in suma de 67305,87 lei, costuri generate cu inlocuirea ansamblelor si subansamblelor utilajului, suma care a ridicat valoarea activului , pentru ca in anul 2021 sa se achizitioneze o vidanija second-hand, an de fabricatie 2010 la valoarea de 125000 lei, fara TVA, si implicit s-a achizitionat un imobil cu destinatia de sediu social al societatii la valoarea de 375000 lei, la care s-au adaugat costurile cu onorariul notarului si intocmirea contractului de vanzare-cumparare la nivelul a 5512 lei plus cheltuieli cu reamenajarea , modernizare si igienizarea sediului in suma de 105808,37 lei, toate aceste costuri ridicand valoarea imobilului, pentru ca in anul 2022 sa se realizeze construirea acoperisului de pe zona de vitrine exterioare si implicit inlocuirea tamplariei exterioare de tip aluminiu cu tamplarie de tip termopan , toate acestea ridicandu-se la valoarea de 29694,24 lei, valoare care a crescut implicit si valoarea activului la nivelul a 516014,61 lei.

In anul 2022 s-a demarat investitia constructiei Garaj utilaje si Cladire vestiare la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23, pentru ca aceasta investitie sa se finalizeze la 31.03.2023:

1. Constructie - Hala Garaj – necesar garari utilajelor si a accesoriilor utilajelor, achizitionate in anul 2019-2020, la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23, - valoarea investitie 394.532, 46 lei

2. Constructie - Cladire Vestiare - constructiei cu amplasarea de module(2 buc), pentru acoperirea lipsei grupurilor sociale si a zonei de vestiare pentru salariati, conform normelor de mediu si sociale. valoarea investitie 72.467,10 lei.

Obiectivele propuse privind investitiile prin bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2025, au fost realizate 100%.

In ianuarie 2025 s-a reusit finalizarea leasingului financiar demarat in decembrie 2019, privind achizitiile de utilaje care deservesc activitatea de salubritate. In 2025 se reuseste investitia privind implementarea la Punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 , a unui sistem de supraveghere video, cu un numar de 14 camere cu o acoperire a locatiei 24/24. Aceasta investitie a redus cheltuielile cu plata salariilor pentru 2 salariati, odata cu implementarea sistemului de supraveghere, urmata de disponibilizarea celor 2 salariati, nu inainte de a li se propune, conform pregatirii profesionale, alte posturi vacante conform organigramei, pe care le-au refuzat.

Societatea a platit fara intarziere rata si dobanda la creditul pentru investitii in derulare, fara intarziere.

La încheierea exercitiului financiar 2025 capitalul social nu a înregistrat creșteri, nivelul fiind de 680.945,51 lei, capital detinut integral de acționarul unic, Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

5. SITUAȚIA DATORIILOR

-lei-

• PASIV	2024	2025
DATORII TOTALE	662718	408587
din care:		
1. Datorii pe termen lung	210222	109316
din care:		
-credit bancar pt investitii	210222	109316
- alte împrumuturi și datorii asimilate (leasing)	-	-
- alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții)	-	-
2.Datorii pe termen scurt	452496	299271
din care:		
- alte împrumuturi și datorii asimilate-garanții de buna executie	8650	5950
- furnizori	77786	37332
- furnizori imobilizări	34055	-
- drepturi de personal neridicate	-	-
- rețineri din salarii CARD	66737	84879
- alte datorii în leg. cu personalul	4650	6450
- CAS asigurați	49368	49136
- CASS asigurați	19604	20794
- fond garantare creanțe salariale	4319	4350
- impozit pe profit	-	18055
- TVA de plată	91625	51306
- TVA neexigibilă clienți	83142	-
- impozit salarii	9423	10825
- impozite și taxe locale inclusiv majorări	-	-
- alte datorii în legătură cu bugetul statului	-	-
-dividende de plata	-	5881
- creditori diverși	3136	4313
-venituri înregistrate în avans	-	-

Din datele prezentate rezultă:

- Datoriile totale ale societății au reprezentat la 31.12.2025, 12.50 % din total pasiv (3.267.500 lei). Din total datorii (408587 lei), 26,75 % sunt reprezentate de datoriile pe termen lung, datorii privind creditul pentru investitii. Față de anul precedent volumul datoriilor totale au înregistrat o descreștere majora cu 38,35 %, ca urmare a achitării în totalitate a leasingul financiar precum și a diminuării creditului pentru investitii prin platile lunare a ratelor de capital.
- în totalul datoriilor pe termen lung, procentul de 100,00 % îl reprezintă creditul pentru investitii;
- datoriile pe termen scurt au reprezentat în 2025, 9,15% din total pasiv (3.267.500 lei) și respectiv 73,25 % din total datorii;
- la finele exercițiului financiar 2025 datoriile pe termen scurt au înregistrat o descreștere semnificativa în procent de 33.87 % față de anul 2024, aceste datorii sunt curente și sunt aferente lunii decembrie cu scadența în luna ianuarie 2026, respectiv, salariile angajaților pe decembrie, obligațiile față de bugetul de stat, furnizori curenti, cu scadența în luna ianuarie 2026.

6. CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

6.1 INDICATORI DE LICHIDITATE

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

INDICATORI	2024	2025	±Δ	Abateri %
Lichiditatea curentă(active curente/datorii curente)	1,74	2,707	+0,96	+55,57
Lichiditatea imediată (active curente-stocuri/datorii curente)	1,73	2,690	+0.96	+55.49

Concluzii :

- lichiditatea curentă sau capacitatea de plată a ciclului de exploatare, este o expresie a echilibrului financiar pe termen scurt și reflectă capacitatea activelor curente disponibile de a se transforma în disponibilități bănești care să acopere datoriile scadente pe termen scurt. Indicatorul a înregistrat o creștere față de anul precedent, întrucât acest indicator are valori peste pragul de 2, iar pragul acceptat este în jur de 2, asta înseamnă că există o lichiditate foarte bună întrucât depășește nivelul pragului acceptat;

- lichiditatea imediata, care exprimă capacitatea societății de a-și onora obligațiile pe termen scurt pe baza disponibilităților bănești a înregistrat în anul 2025 o creștere fata de anul 2025, iar indicatorul se apreciaza ca fiind supraunitar, avand in vedere ca valoarea recomandata si acceptabila ar trebui sa fie mai mare decat 1;

6.2. INDICATORI DE RISC

- reprezinta posibilitatea acoperirii acestora din rezerve si capitalul social , respectiv de cate ori entitatea achita cheltuielile cu dobanda.

• INDICATORI	2024	2025
Indicatorul gradului de indatorare(Capital imprumutat/Capital propriu)x100	8,55 %	3,80 %
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanda)	1,37 numar de ori	33,14 numar de ori

Concluzii:

- indatorarea fata de capitalul propriu se apreciaza ca fiind una foarte buna, avand in vedere ca riscul nu trebuie sa se ridice la mai mult de 30 %; fata de anul 2024 in anul 2025 a scazut in procent de 44,44%;
- indicatorul privind acoperirea dobanzilor se apreciaza ca fiind unul extraordinar de bun pentru societate, avand in vedere ca profitul exercitiului financiar poate acoperi de 33,14 ori cheltuiala cu dobanda.

6.3. INDICATORI DE ACTIVITATE(GESTIUNE)

- furnizeaza viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale societatii, precum si capacitatea societatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale societatii

• INDICATORI	2024	2025
Viteza de recuperare a debitelor-clienti(sold mediu clienti/cifra de afaceri)x366	51,24 zile	77 zile
Viteza de rotatie a creditelor-furnizori(sold mediu furnizori/cifra de afaceri)x366	7,32 zile	6 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate(cifra de afaceri/active imobilizate)	1,45	2
Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	1,09	1

Concluzii :

- durata de recuperare a creanțelor înregistrează un număr în creștere a zilelor de recuperare a creanțelor în anul 2025 față de anul 2024, cu un plus de 25,76 zile, de unde rezultă că se încasează după perioada de scadență a facturilor;
- durata de rambursare a datoriilor în anul 2025, s-a diminuat ca număr de zile, un lucru îmbucurător, situându-se în intervalul scadent, astfel încât societatea nu a înregistrat cheltuieli cu penalizări pentru întârzierea la plată;
- viteza de rotație a activelor imobilizate înregistrează o creștere în anul 2025 față de anul 2024. Rezultat bun, având în vedere faptul că, o valoare a numărului de rotații mai mare, înseamnă și un număr de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri;
- viteza de rotație a activelor totale se menține aproape ca și în anul 2024, înregistrându-se o mică scădere de 0,09 , astfel că indicatorul este la un nivel bun pentru societate.

6.4. INDICATORI DE PROFITABILITATE SI SOLVABILITATE

- exprimă eficiența societății în realizarea de profit din resursele disponibile

• INDICATORI	2024	2025
Rentabilitatea capitalului angajat(Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit/ Capital angajat)	0,02	0,170
Marja brută din vânzări (profitul brut din vânzări/Cifra de afaceri)x100	1,6 %	12,243 %
Solvabilitatea patrimonială(capitaluri proprii/active totale)	0,79	0,87

Concluzii :

- rentabilitatea în anul 2025 a înregistrat o creștere față de anul 2024;
- marja brută de vânzări a crescut în anul 2025 cu 765,18 % față de anul 2024, acest indicator scoate în evidență faptul că societatea a reușit în anul 2025 să regleze costurile în corespondență cu veniturile.
- solvabilitatea patrimonială, indicator care exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, înregistrându-se în anul 2025 o mică creștere față de anul precedent. Solvabilitatea reprezintă un obiectiv prioritar al societății, pentru că urmărim să păstrăm autonomia financiară.

Concluzii generale:

Raportandu-ne la realizarile anului precedent, se constata o crestere semnificativa in anul 2025 a profitului brut cu 29,55 %, respectiv, o crestere semnificativa si a cifrei de afaceri intr-un procent de 21 %, si o majorare a veniturile din exploatare in procent de 20 %.

Pe parcursul anului 2025 societatea a repartizat dividende aferente anului 2024 in valoare de 5881 lei, actionarului unic, Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat.

Societatea nu inregistreaza la 31.12.2025 datorii fata de bugetul consolidat al statului.

Societatea a continuat in anul 2025 sa atinga toate obiectivele propuse, respectiv:

- a revizuit Autorizatia de mediu pentru principalele activitati desfasurate de societate, prin obtinerea vizelor anuale;
- a obtinut Licenta CLASA 3 NR.6890 din 14.08.2024 ca operator privind salubritatea localitatilor, pentru activitatea de *“colectare separata si transport separat al deseurilor municipale si al deseurilor similare provenind din activitati comerciale din industrie si institutii, inclusiv fractii colectate separat, fara a aduce atingere fluxului de deseuri de echipamente electrice si electronice, baterii si acumulatori”*, pentru ca si in anul 2025 sa ii fie vizata Licenta pentru continuarea activitatii;
- a implementat in anul 2020 la nivel de societate Sistemul de Management Integrat Calitate-Mediu-Sanatate si Securitate Ocupationala, certificare conform SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 si SR ISO 45001:2018 de catre SRAC CERT SRL, pentru ca in anul 2021, 2022 , a existat audit de urmarire. In anul 2023 sa procedat la auditul pentru recertificare si anul 2024 si 2025 s-a efectuat audit de urmarire;
- la nivelul societatii sunt implementate pe S.M.I. :
 - 18 - proceduri de sistem;
 - 22 – proceduri operationale.
- la nivelul societatii sunt implementate pe S.C.I.M. :
 - 16 - proceduri de sistem;
 - 10 – procedure operationale.

Se poate afirma că, rezultatele financiare înregistrate de societate sunt foarte bune in anul 2025, ca urmare a actualizarii tarifelor privind salubritatea cailor publice in municipiul Ramnicu Sarat, incepand cu luna august 2025, aceste tarife ne mai fiind actualizate din anul 2016.

Cu privire la prestarile de servicii privind salubritatea cailor publice, acestea se fac in baza notelor de comanda elaborate de UAT Rm Sarat. Se impune incheierea unui contract pe termen mediu sau lung, pentru ca un astfel de contract incheiat multianual, reprezinta un indicator de sustenabilitate, crescand gradul de predictibilitatea si reduce riscul operational al societatii. Un contract incheiat pe mai multi ani, garanteaza o baza de venituri sigura, cash-flow-

ul devine mai previzibil, riscul comercial scade si acest fapt conteaza mult pentru: banci, furnizori, autoritati, parteneri).

De mentionat ca, la nivel de societate 80 % din salarii sunt la nivelul salariului minim brut pe economie.

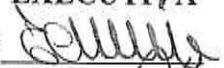
Societatea prin personalul angajat a facut eforturi mari pentru ca acest rezultat financiar sa fie pozitiv, avand in vedere numarul insuficient de salariati in toate compartimentele societatii, dar in mare masura in cadrul compartimentului de salubritate - raportat la cerintele acoperirii a cat mai multor strazi in municipiul Ramnicu Sarat privind maturatul si intretinerea acestora.

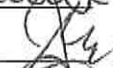
Avand in vedere analiza economico-financiara cu privire la situatiile financiare ale anului 2025, prezentate in raportul anual de activitate si de gestiune, se constata ca activitatea societatii este stabila, consolidata, obtinand performante financiare, iar obiectivele propuse in acest an au fost realizate intr-un procente de peste 90%..

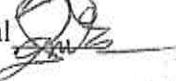
Concluzia finala, societatea poate continua activitatea operationala si de investitii, intrucat rezultatele financiare din acest an si din anii anteriori, o clasifica viabila economic si sustenabila financiar .

SC ACVATERM SA

CONDUCEREA EXECUTIVA

Ec. Rodica Pleștiu 

Ec. Simion Marilena 

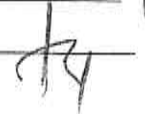
Ing. Preda Francisc Decebal 

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

SC ACVATERM SA

Coman Sorin - presedinte 

Meirosu Nicoleta – membru 

Milea Anca Renata – membru 



Auditor financiar independent
Tudorache Fanel
Sediul social : Localitatea Rimnicu Sarat
Strada Principele Ferdinand, nr. 43
Judetul Buzau
Membru CAFR-Carnet 716
Inscris in Registrul Public Electronic ASPAAS
Numarul AF716
Telefon 0723214214
Mail fanel.tudorache@yahoo.com

**Raportul Auditorului Financiar Independent
privind Situatiile Financiare Individuale
intocmite la data de 31.12.2025
de catre S.C. Acvaterm S.A. Rimnicu Sarat
Sediul social : Rimnicu Sarat, strada N. Balcescu, nr. 1 B, ap. Parter
Judetul Buzau
Cod Unic de Inregistrare 10152880**

I. *Destinatari*

- Actionarilor S.C. Acvaterm S.A. Rimnicu Sarat
- Institutii ale administratiei publice
- Alti utilizatori catre care S.C. Avaterm S.A. are responsabilitati de raportare a informatiilor din situatiile financiare sau a informatiilor financiare in sine (inclusiv privind publicarea pe o piata reglementata)

II. *Opinia fara rezerve*

Am auditat situatiile financiare individuale ale societatii S.C. Acvaterm S.A. Rimnicu Sarat, cu sediul social in Rimnicu Sarat, str. N. Balcescu, nr. 1 B, Aap. Parter, judet Buzau, care cuprind, bilantul contabil la data de 31.12.2025, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie, pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale S.C. Acvaterm S.A. Rimnicu Sarat, pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2025, care au facut obiectul auditului financiar, prezinta o imagine fidela, sub toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare, a performantelor, respectiv a fluxurilor de trezorerie, in conformitate cu cerintele cadrului general de raportare financiar-contabila (IFRS/IAS), aplicabile.

Aceasta opinie, este aferenta situatiilor financiare anuale individuale, intocmite de conducerea S.C. Acvaterm S.A. Rimnicu Sarat, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025.

Principalele valori care definesc situatiile financiare individuale la 31.12.2025, exprimate in lei, sunt urmatoarele :

Indicator	Valoare
Total active minus datorii curente	2.968.229
Datorii curente	299.271
Capitaluri proprii	2.858.913
Cifra de afaceri	4.110.427
Rezultatul exercitiului net	406.648

III. Baza pentru opinia fara rezerve

Inventarierea patrimoniului

La 31.12.2025, s-a efectuat inventarierea patrimoniului societatii, al carei scop este de a mentine sub control situatia patrimoniului societatii comerciale. OMFP 2861/2009 si Legea contabilitatii nr. 82/1991, obliga societatile comerciale sa efectueze anual inventarierea patrimoniului firmei (active, datorii, capitaluri proprii) si sa includa rezultatele inventarierii in situatiile financiare intocmite.

Neefectuarea inventarierii elementelor de activ si pasiv la 31.12.2025, constituie o autolimitare semnificativa, date fiind valorile care definesc in principal stocurile specifice utilizate sub diverse forme si constatate ca fiind recunoscute in situatiile financiare.

Imobilizarile

Politica societatii este de a efectua periodic reevaluarea imobilizarilor corporale. Este posibil ca unele componente ale activelor imobilizate corporale sa aiba o valoare justa, la data situatiilor financiare curente, semnificativ diferita de cea rezultata cu prilejul ultimei reevaluari. Societatea auditata prezinta in bilantul contabil la data de 31.12.2025 terenuri recunoscute la cost istoric. De asemenea, entitatea nu a procedat la reevaluarea cladirilor detinute. Faptul ca societatea auditata nu a procedat la reevaluarea cu regularitate a imobilizarilor mai sus prezentate, nu afecteaza imaginea fidela a pozitiei financiare.

Creantele restante

In evidenta contabila a societatii auditate, se identifica valori ale unor creante restante, pentru care nu s-a facut recunoasterea ajustarilor de depreciere, deoarece societatea le-a considerat ca fiind recuperabile, neinfluentind astfel pozitia si performanta financiara a societatii.

Valoarea realizabila neta a stocurilor

Pentru exercitiul 2025, s-a identificat faptul ca nu s-a efectuat o analiza prudenta cu privire la valoarea realizabila neta a stocurilor. Prin urmare, in baza informatiilor primare si avind in vedere soldul acestor active la data de 31.12.2025, nu ne-am putut asigura ca ajustarile de depreciere constituite sunt suficiente.

Sistemul contabil si sistemul de control intern

Manualul de politici si proceduri contabile nu a fost aplicat pe intreaga diversitate a aspectelor pe care contabilitatea, prin aria sa de acoperire ar trebui sa le cuprinda, aspecte esentiale precum : evaluarea si recunoasterea activelor si a datoriilor, respectiv a cheltuielilor si a veniturilor, in circumstante diverse. Sistemul de control intern al societatii este unul suficient procedurat, sub toate

aspectele care definesc formele de control intern. De asemenea, societatea nu are definita sau organizata, ca o componenta a sistemului de control intern, functia sau compartimentul de audit intern. In acest context, obiectivul fundamental, care ar reveni controlului intern, *asigurarea securitatii activelor*, este posibil a nu fi atins. Cu toate acestea am constatat forme de control, in special preventiv, care functioneaza.

IV. Continuitatea activitatii

La 31.12.2025, societatea comerciala auditata raporteaza capitaluri proprii la finele anului 2025 in crestere fata de finele anului 2024. Totodata, termenele de scadenta ale datoriilor societatii, indica existenta unei certitudini semnificative care nu genereaza indoieli cu privire la capacitatea entitatii de a-si continua activitatea. Conducerea societatii considera adecvata aplicarea principiului continuitatii activitatii in pregatirea situatiilor financiare intocmite la 31.12.2025.

Opinia noastra este, de certitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii S.C. Acvatarm S.A. Rimnicu Sarat.

V. Evidentierea unor aspecte

- a. Ca urmare a starii de razboi din Ucraina si a masurilor restrictive impuse de Uniunea Europeana, Rusiei si Belarusului, a fost afectata functionarea normala a activitatii economice si financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care au condus la dificultati de gestionare a riscurilor in desfasurarea activitatii firmei auditate.

VI. Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor fianciare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul

auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

a. Evaluarea deprecierii stocurilor

Am abordat acest aspect intrucit nu am constatat ca exista stocuri depreciate, aspect care este semnificativ valoric in raport cu pragul de semnificatie determinat.

b. Evaluarea riscului de neincasare a creantelor de la clienti

Am abordat acest aspect ca urmare a ponderii nesemnificative a creantelor fata de clienti incerti, in total creante, dar si in structura activelor circulante.

Fata de aceasta situatie, pe parcursul auditului, s-a propus ajustarea valorii creantelor fata de clienti, pe seama ajustarilor de valoare, corespunzator riscului de neincasare. Totodata, s-a propus societatii, constituirea unor provizioane pentru riscuri si cheltuieli aferente unor creante neincasate.

c. Recunoasterea veniturilor

- Risc.

Deoarece se afla intr-o etapa care presupune atingerea anumitor performante financiare, consideram ca exista o presiune asupra managementului in a atinge obiectivele planificate. Noi am considerat ca recunoasterea veniturilor rezultate depind de evaluarea adecvata a preturilor de vinzare folosite si de inregistrarea in perioada la care se refera acestea, dat fiind faptul ca exista o varietate de clauze comerciale in contractele cu clientii.

- Raspunsul nostru.

Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativa in legatura cu recunoasterea veniturilor, care a fost considerat risc semnificativ, au inclus testarea controalelor interne asupra completitudinii, corectitudinii si inregistrarii in perioada corecta a veniturilor.

- Constatate.

In baza rezultatelor obtinute nu am identificat deficiente ale

controalelor existente si drept urmare munca de audit nu s-a bazat pe teste de detaliu si concluzia noastra a fost aceea ca veniturile inregistrate de societate nu sunt denaturate semnificativ.

d. Valoarea recuperabila a activelor pe termen lung nefunctionale

- Risc.

S.C. Acvaterm S.A, nu detine active sub-utilizate sau neutilizabile.

- Raspunsul nostru.

Datorita efectuării inventarierii, procedurile noastre de audit au putut include revizuirea operatiunilor de inventariere ce trebuiau realizate, revizuirea listei activelor functionale si revizuirea rezultatelor reevaluării activelor pe termen lung.

- Constatate.

In baza rezultatelor procedurilor efectuate, am constatat ca activele functionale sunt prezentate la valoarea recuperabila a acestora.

VII. Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii, in ansamblu.

Auditul nostru a fost efectuat, pentru a putea raporta actionarilor acele aspecte, pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decit fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

VIII. Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, cu OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS/IAS), aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu alte reglementari legale si/sau standarde

profesionale aplicabile si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

IX. Responsabilitatea auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la situatiile financiare pe baza auditului nostru.

Obiectivul nostru fundamental consta in *obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative*, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila, reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in confirmitate cu IAS-urile, va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA-urile, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea :

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si

obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de frauda, este mai ridicat decit cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern;

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al societatii;
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente realizate de catre conducere;
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a evaluarii realizate de catre conducere privind prezumtia continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pina la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare, poate determina firma sa nu-si mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

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

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

Dintre aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv, sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru, deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

X. *Alte informatii-Raportul administratorilor*

Conducerea este responsabila pentru „Alte informatii”. Acele „Alte informatii” includ *Raportul administratorilor*, dar nu cuprind *situatiile financiare* si *raportul auditorului* cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim „Alte informatii” si, in acest demers, sa apreciem daca acele „Alte informatii” sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste „Raportul administratorilor”, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 2844/2016, punctele 15-19, respective 39-42, din Reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

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

- a. Informatiile prezentate in „Raportul administratorilor” pentru exercitiul financiar, pentru care au fost intocmite situatiile financiare, sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b. „Raportul administratorilor”, a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 15-19, respectiv 39-42 din Reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si mediul acesteia, dobindite in cursul auditului situatiilor finaciare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in „Raportul administratorilor”. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

XI. Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Consideram ca :

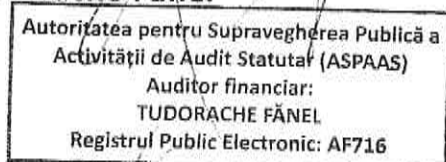
- Opinia noastra de audit este in concordanta cu informatiile comunicate prin prezentul „raport de audit,,. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate, servicii non audit interzise, mentionate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Prezentul ..raport de audit,, a fost intocmit in doua exemplare, astazi 09.05.2026, din care un exemplar va fi inaintat societatii auditate.

Intocmit,

Auditor financiar independent
Tudorache Fanel

Data intocmirii,
09.05.2026



HOTARARE
privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al
S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat pe anul 2026

Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, județul Buzău, întrunit în ședința de lucru ordinara in data de **28.05.2026;**

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului municipiului Rm.Sarat inregistrat sub nr.36485/14.05.2026 in conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, in calitate de initiator, coroborat cu prevederile art.240 din acelasi act normativ cu referire la angajarea raspunderii primarului in exercitarea atributiilor ce ii revin potrivit legii, raspundere aferenta actelor administrative;
- raportul Directiei economice-Serviciul Buget-Contabilitate din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat inregistrat sub nr.37314/19.05.2026 in conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.b) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, coroborat cu prevederile art.240 din acelasi act normativ, cu referire la angajarea raspunderii functionarilor publici si personalului contractual in exercitarea atributiilor ce le revin potrivit legii, (intocmirea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare prevazute de lege, respectiv semnarea/avizarea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare, din punct de vedere tehnic si al legalitatii), raspundere aferenta actelor administrative, operatiuni anterioare adoptarii actului administrativ;
- avizele consultative ale comisiei/comisiilor de specialitate a/ale Consiliului local;
- propunerea de buget inaintata de catre S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat prin adresa nr.604/07.05.2026, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm.Sarat sub nr.34942/07.05.2026, insotita de nota de fundamentare prezentata in anexa nr.6;
- prevederile HCL nr.57/17.03.2017 privind aprobarea exercitarii calitatii de actionar unic de catre "Municipiul Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat" la S.C ACVATERM S.A Rm.Sarat in conformitate cu modificarile legislative in vigoare;
- prevederile O.U.G nr.89/2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile art.1, lit.b) si art.4, alin.(1), lit.a) din O.G nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, actualizata, aprobata prin Legea nr.47/17.04.2014 pentru aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară;

- prevederile Ordinului nr.3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Hotărârea Consiliului de Administrație ale S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat nr.169/06.05.2026;
- prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2026, nr.43/27.03.2026;
- prevederile HCL nr.60/08.05.2026 privind aprobarea bugetului local de venituri și cheltuieli al Municipiului Rm. Sarat pe anul 2026, cu modificările ulterioare instituite prin HCL nr.65/18.05.2026;
- Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE;
- Legea nr. 190/2018 privind măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor);
- procedura de sistem « Inițierea proiectelor de hotărâri în vederea supunerii spre aprobare Consiliului Local »;
- prevederile HCL nr.61/30.04.2026 privind alegerea Presedintelui de ședință al Consiliului local al Municipiului Rm. Sarat pentru lunile mai 2026-iulie 2026;
- prevederile Dispoziției Primarului Municipiului Râmnicu Sărat nr. 242/18.05.2026 privind efectuarea concediului de odihnă de către secretarul general al Municipiului Râmnicu Sărat constând în concediul de odihnă anual aferent anilor 2024 și 2025 și neefectuat până în prezent, începând cu data de 22 mai 2026;
- prevederile art.5, lit.m) și n), art.129, alin.(2), lit.a), alin.(4) lit.a) respectiv prevederile art.240 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

Luând în considerare dispozițiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnică legislativă la elaborarea actelor normative republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art.133, alin.(1), art. 139, alin.(3), lit.a) și ale art.196, alin.1, lit.a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aproba bugetul de venituri și cheltuieli al **S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat** pe anul 2026, având CUI RO10152880, număr Registrul Comerțului J10/0048/1998, conform anexelor nr.1, 2, 3, 4 și 5.

Anexele nr.1, 2, 3, 4 și 5 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se în sarcină Primarul Municipiului Rm. Sarat prin Direcția economică-Serviciul Buget-Contabilitate din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat precum și persoanele abilitate să exercite controlul financiar preventiv propriu, respectiv auditul public intern, operațiuni ce se exercită asupra tuturor operațiunilor care afectează fondurile publice locale și/sau patrimoniul public și privat, conform reglementărilor legale în domeniu, de către funcționarii publici din cadrul aparatului de specialitate al primarului abilitați în acest sens, respectiv S.C. ACVATERM S.A. Rm. Sarat, prin organele de conducere.

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 adoptata de catre Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat in sedinta ordinara din data de 28.05.2026, cu respectarea prevederilor art.139, alin.(3), lit.a) (majoritate absoluta) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu un numar de 18 voturi pentru, _- abtineri si _- voturi impotriva din numarul total de 19 consilieri locali in functie si 18 consilieri locali prezenti.

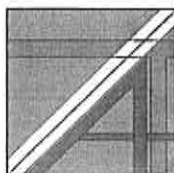
Președinte de ședință,
Domnul consilier Florian Nicolae



Contrasemnează pentru legalitate,
pentru Secretar general,
Cringasu Nona -Monica
(atributii delegate conform
art.438, alin.(2) din O.U.G nr.57/2019)

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Cringasu Nona - Monica", written below the text for the General Secretary.

Nr. 71
Rm.Sărat 28.05.2026



ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N.Balcescu, Bl.1B, P
Nr. Reg.Com. J1998000048104, CUI RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



HOTĂRÂREA nr. 169 din 06.05.2026
a Consiliului de Administrație
la S.C. ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT

SC ACVATERM SA, cu sediul în municipiul Râmnicu Sărat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, parter, județul Buzău, înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J1998000048104 , cod unic de înregistrare RO 10152880, prin Consiliul de Administrație, numit conform H.C.L. Nr. 284/28.11.2022 si a H.C.L. Nr. 8/31.01.2023 a Municipiul Râmnicu Sărat, respectiv, a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 54/14.02.2023, a H.C.L. Nr. 32/31.01.2024, a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 65/ 05.02.2024, precum si a H.C.L. Nr. 143/30.05.2024 si a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 69/ 06.06.2024, coroborat cu, prevederile O.U.G. nr. 109 din 30.11.2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificari si completari prin Legea nr. 111/2016, modificata si completata prin Legea nr. 187/2023, Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare, OUG 89/2025 privind unele masuri fiscal-bugetare in domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentare bugetului general consolidat pe anul 2026, pentru modificarea și completarea unor acte normative; Legea nr. 31/2003, privind societatile comerciale cu modificarile si completarile ulterioare, Legea bugetului de stat nr. 43/2026, Legea bugetului asigurarilor sociale de stat nr. 44/2026, Legea 296/2023, privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitati financiare a Romaniei pe termen lung, Contractul Colectiv de Munca la nivel de societate si a Actului Constitutiv de societate, administratorii neexecutivi s-au întrunit în ședința sa din data de 06.05.2026, ora 16:30 la sediul societatii SC ACVATERM SA din mun. Râmnicu Sărat, str. N. Bălcescu, Bl. 1B, P, județul Buzău, au luat in discutie si dezbatare, propunerile proiectelor de pe ordinea de zi si au hotărât:

Art.1. Se aprobă proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026 la SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, conform anexelor nr. 1, 2, 3, 4 și 5.

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT
OPERATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM SĂRAT
ADRESA: RM SĂRAT, STR. N.BALCESCU,BL.1B,PARTER, JUD. BUZĂU
COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI pe anul 2026

Anexa 1
-mii lei-

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat an precedent 2025	Propuner i an curent 2026	%	Estimări an 2027	Estimări an 2028	%	
0	1	2	4	5	6=5/4	7	8	9=7/5	10=8/7
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	4123	4563	110,67	4609	4655	101,00	101,00
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	4112	4560	110,89	4606	4652	101,00	101,00
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	2	Venituri financiare	11	3	27,27	3	3	101,00	101,00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20)	3620	4498	124,25	4543	4588	101,00	101,00
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	3605	4418	122,55	4462	4507	101,00	101,00
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	371	518	139,62	523	528	101,00	101,00
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	167	180	107,78	182	184	101,00	101,00
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	2709	3068	113,25	3099	3130	101,00	101,00
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.13+Rd.14)	2471	2775	112,30	2803	2831	101,00	101,00
		C1 ch. cu salariile	2291	2521	110,04	2546	2572	101,00	101,00
		C2 bonusuri	180	254	141,11	257	259	101,00	101,00
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!

								#DIV/0!	0		#DIV/0!	#DIV/0!
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16						0			
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	183	218	119,13	220	222	101,00			101,00
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	55	75	136,36	76	77	101,00			101,00
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	358	652	182,12	659	665	101,00			101,00
2		Cheltuieli financiare	20	15	80	533,33	81	82	101,00			101,00
		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	503	65	12,92	66	66	101,00			101,00
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	97	40	41,24	40	41	101,00			101,00
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din	24	406	25	6,16	25	26	101,00			101,00
1		Rezerve legale	25	20	1	5,00	1	1	101,00			101,00
2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
3		Acoverirea pierderilor contabile din anii precedenți	27			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
4		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din im	28			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
5		Alte repartizări prevăzute de lege	29			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	386	24	6,22	24	24	101,00			101,00
7		Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai m	31			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
8		Minimum 51% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autond	32	197	12	6,10	12	12	101,00			101,00
a)		- dividende cvenite bugetului de stat	33			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
b)		- dividende cvenite bugetului local	33a	197	12	6,10	12	12	101,00			101,00
c)		- dividende cvenite altor acționari	34			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizeaz	35	189	12	6,34	12	12	101,00			101,00
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
a)		cheltuieli materiale	38			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
b)		cheltuieli cu salariile	39			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
c)		cheltuieli privind prestările de servicii	40			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
d)		cheltuieli cu reclama și publicitate	41			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
e)		alte cheltuieli	42			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	314	2248	715,92	1848	1744	79,00			94,00
1		Alocații da la buget	44			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	191	412	215,71	379	367	75,00			97,00
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			#DIV/0!	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!

1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	53	53	53	100,00	54	54	101,00	101,00
2	Nr. mediu de salariați total	49	45	45	45	100,00	45	46	101,00	101,00
3	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor	50	4576	5167	5167	112,92	5219	5271	101,00	101,00
4	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor	51	4576	5167	5167	112,92	5219	5271	101,00	101,00
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/pers)	52	91	101,3	101,3	110,89	102	103	101,00	101,00
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată	53	91	101,3	101,3	110,89	102	103	101,00	101,00
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate prod	54				#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	878,001	986	986	112,30	996	1006	101,00	101,00
9	Plăți restante	56	0	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
10	Creanțe restante	57	769	0	0	0,00	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!

Director,
Ec. Pleștiu Rodica



Sef serv. economic,
Ec. Simion Marișena



AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RĂMNICU SĂRAT
OPERATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM SĂRAT
ADRESA: RM SĂRAT, STR. N. BALCESCU, BL. 1B, PARTER, JUD. BUZĂU
COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

Detalierea indicatorilor economico-financiarilor prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora

Anexa 2
-mii lei-

INDICATORI		Nr. rd.	Realizat an 2024	Prevederi an 2025	Realizat an 2025	Propuneri an curent 2026				%	%		
						din care:							
				Aprobare	Realizat								
				conform HOT. C.L./Or		Trim I	Trim II	Trim III	An				
0	1	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6	7	8
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	3419		3997	4123	1490	2324	3171	4563	110,67	120,59
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din	2	3408		3986	4112	1490	2321	3168	4560	110,89	120,66
		a) din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	3371		3971	4095	1489	2319	3164	4254	103,88	121,48
		a1) din vânzarea produselor	4									###	###
		a2) din servicii prestate	5	3337		3935	4057	1480	2295	3125	4200	103,52	121,58
		a3) din redevențe și chirii	6	34		36	38	9	9	9	9	23,684	111,76
		a4) alte venituri	7					0	15	30	45	###	###
		b) din vânzarea mărfurilor	8	17		14	16	1	2	4	6	37,5	94,118
		c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.1	9									###	###
		c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10									###	###
		c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11									###	###
		d) din producția de imobilizări	12									###	###
		e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13									###	###
		f) alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+ Rd.21), din care:	14	20		1	1	0	0	0	300	30000	5

[illegible]

[illegible]

	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76				1	1	1	2	3	4	400 ####	### ###
j)		alte cheltuieli	77											
	B.	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79 +Rd.80 +Rd.81+Rd.82+Rd.83 + Rd.84), din care:	78	150		165	167	134	163	171	180	107,78	111,33	
	a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79									####	####	
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	91		103	108	73	97	100	104	96,296	118,68	
	c)	ch. cu taxa de licență	81	2		1	1	1	1	3	3	300	50	
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82			1	0	0	0	2	2	####	####	
	e)	ch. cu taxa de mediu	83					0	0	1	1	####	####	
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84	57		60	58	60	65	65	70	120,69	101,75	
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	2524		2724	2709	648	1321	2194	3068	113,25	107,33	
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87+ Rd.91)	86	2292		2486	2471	589	1203	1995	2775	112,3	107,81	
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	2108		2299	2291	553	1106	1813	2521	110,04	108,68	
		a) salarii de bază	88	2044		2232	2226	540	1080	1770	2455	110	108,9	
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	64		67	65	13	26	43	66	101,54	101,56	
		c) alte bonificații (conform CCM)	90									####	####	
	C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	184		187	180	36	97	182	254	141,11	97,826	
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015privind	92	26		28	26	0	25	25	99	380,77	100	
		- tichete de creșă, Cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93									####	####	
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	26		28	26	0	25	25	55	211,54	100	
		b) tichete de masă;	95	158		159	155	36	72	157	155	100	98,101	
		c) vouchere de vacanță;	96									####	####	
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97									####	####	
		e) alte cheltuieli conform CCM.	98									####	####	
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99									####	####	
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100									####	####	
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101									####	####	
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administra	102									####	####	
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și c	103	182		183	183	46	92	155	218	119,13	100,55	
		a) pentru directori/directorat	104	143		143	143	36	72	115	158	110,49	100	

[illegible]

[illegible]

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT
OPERTATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM SĂRAT
ADRESA: RM SĂRAT, STR. N.BALCESCU, BL. 1B,PARTER, JUD. BUZĂU
COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

Gradul de realizare a veniturilor totale

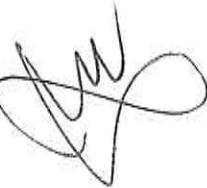
Anexa 3
-mii lei-

Crt.	Indicatori	Prevederi an 2024		%	Prevederi an precedent 2025		%
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
I.	Venituri totale (rd.1 + rd.2),	3413	3419	100%	3997	4123	103%
1	din care:						
1	Venituri din exploatare*)	3042	3408	112%	3986	4112	103%
2.	Venituri financiare	11	11	100%	11	11	100%

Director,
Ec. Pleștiu Rodica



Sef serv economic,
Ec. Simion Marilena



Programul de investitii, dotari si sursele de finantare

Anexa 4
mii lei-

	INDICATORI	Data finalizării investiției	2025		Valoare		
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent 2026	2027	2028
	1	3	4	5	6	7	8
I.	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	2022-2027	315	314	2248	1848	1744
	1	2022-2027	46	75	300		
	a) - amortizare ani precedenți		5	28	0		
	b) - profit ani precedenți		0	6	20		
	c) - alte venituri societate		41	41	0		
	d) - vanzare imobil - str. Unirii nr. 23A		0	0	280		
	e) - vanzare mijloace fixe (autograder)		0	0	0		
	2						
	3	2022-2027	269	239	112	12	
	a) - interne (investiție -Garaj utilaje+ cladire vestiare)	2022-2027	269	239	112	12	
	b) - externe						
	4						
	Alte surse, din care:						
	4.1.	2026-2032			1836	1836	1744
	Leasing Financiar -(achiziții 2 utilaj salubritate + accesoriu desapezire), din total valoare leasing 2040 mii lei - 204 mii lei (10% avans la momentul achiziției)= 1836, din care:						
	Achiziție AUTOGUNIOTIERA MAN TGM 18290 4X2 BL cu suprastructura compactoare EFE 16 mc- procedura de achiziție - licitație -(avans 10%)	2026-2032			0	796	637
	Achiziție AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 18290 4X4 BB dotat cu placa frontala GR5 si instalatie hidraulica - procedura de achiziție - licitație- (avans 10%)	2026-2032			0	987	790

	Achiziție ACCESORIU LAMA DE DESZAPEZIRE TIP PRONAR pentru AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 18290 4X4 BB- procedura de achiziție - licitație (avans 10%)	2026-2032			0	53	42
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII (1+2)- surse proprii, din care:		128	191	412	379	367
	1 Surse proprii, din care:		128	191	112	12	
	1.1. Investiții în curs, din care:		82	150	112	12	
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic SC ACVATERM SA, privind plata valorii reziduale a utilajelor de salubritate ce a reprezentat leasingul dec 2019-ian 2025	valoare reziduala leasing dec 2019-ian 2025	0	34			
	b) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic SC ACVATERM SA, din care:	2022-2027	82	116	112	12	
	Construcție garaj necesar garanții utilajelor noi de la sediul de lucru din Str. Focsani, nr. 23, cu s.u. de aproximativ 173 mp. La valoarea totală a investiției se vor adăuga și costurile cu proiectarea, avize, autorizatii și inclusiv lucrarea de construcție) Construcția va fi o construcție din schelet metalic cu pereți și acoperis din panouri sandwich). Procedura de achiziție a lucrărilor de construcție s-a propus prin atribuire directă conf Lg.98/2016, art.7,alin 7, lit.b .	2022-2027	64	84	81	9	
	Construcție cladire vestiare și toalete la sediul de lucru din Str. Focsani, nr. 23, cu s.u. de aproximativ 30 mp. La valoarea totală a investiției se vor adăuga și costurile cu proiectarea, avize, autorizatii și de achiziție a doua module (containere) cu toate dotările prevăzute în proiect. Procedura de achiziție a lucrărilor de construcție s-a propus prin atribuire directă conf Lg.98/2016, art.7,alin 7, lit.b .	2022-2027	18	32	31	3	
	1.2. Alte bunuri proprii,din care:						
	denumire obiectiv						
	Amenajare						
	denumire obiectiv						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	-(denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						

	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:								
	- (denumire obiectiv)								
	- (denumire obiectiv)								
2	Investiții noi propuse - surse proprii, din care:		2026-2032			390	367		367
2.1.	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului-imobilizari corporale- SC ACVATERM SA, din care:					204	367		367
	Achiziție AUTOGUNOIERA MAN TGM 18290 4X2 BL cu suprapstructura compactoare EFE 16 mc- procedura de achiziție - licitație -(avans 10%)		2026-2032			88	159		159
	Achiziție AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 18290 4X4 BB dotat cu placa frontala GR5 si instalatie hidraulica - procedura de achiziție - licitație-(avans 10%)		2026-2032			110	197		197
	Achiziție ACCESORIU LAMA DE DESZAPEZIRE TIP PRONAR pentru AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 18290 4X4 BB- procedura de achiziție - licitație-(avans 10%)		2026-2032			6	11		11
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrative teritoriale:								
	denumire obiectiv								
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrative teritoriale:								
	- (denumire obiectiv)								
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrative teritoriale:								
2.2.	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente - surse proprii, din care:		2026			76			
	a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic: SC ACVATERM SA		2026			76			
	investitie -inlocuire piese de schimb cu o valoare mai mare de 5000 lei, la automaturatoarea IVECO		2026			10			
	investitie -inlocuire piese de schimb cu o valoare mai mare de 5000 lei, la automaturatoarea GREEN MACHINES		2026			6			
	investitie -inlocuire piese de schimb cu o valoare mai mare de 5000 lei, la autovidanția MAN TGM					10			
	investitie -inlocuire piese de schimb cu o valoare mai mare de 5000 lei, la automaturatoarea AUTOGUNOIERA COMPACTOARE RENAULT D16		2026			10			
	investitie -inlocuire piese de schimb cu o valoare mai mare de 5000 lei la utilitat tractor URUSU,		2026			10			

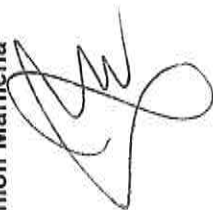
		2026			30	
	Demararea in anul 2026 a intocmirii documentatiei de proiectare de catre o firma autorizata si obtinerea de avize conform certificatului de urbanism privind viitoarea investitie de la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 A, a cladirii "Atelier de intretinere" prin lucrari de extindere, renovare si modernizare a acesteia. Extinderea la aceasta constructie consta in prelungirea cladirii existente pe latura din spate , extindere a caror pereti se vor realiza din panouri sandwich pe o structura metalica, consolidarea si renovarea constructiei existente privesc interventia la fundatia cladirii, decaparea peretilor exteriori si interiori si consolidarea acestora, consolidarea stalpilor de rezistenta, refacerea centurii si inlocuirea in totalitate a acoperisului precum si refacerea in totalitate a instalatiei electrice si a retelei termice, respectiv, refacerea peretilor interiori si a pardoselii. Degradarea cladirii este in proportie de peste 80% si lucrarea efectiv se va realiza in 2026.					
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale;					
	- (denumire obiectiv)					
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale;					
	0-denumire obiectiv					
	d) pentru bunurile luate în concesiune, inchiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale;					
	denumire obiectiv					
2.3.	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)-surse proprii, din care:		46	41	20	
	propunere de achizitie:1 buc scaun salariat; 1 buc imprimanta	2025	8	3		
	propunere de achizitie a unui sistem de camere de supraveghere in numar de 14 buc. la punctul de lucru din str. Focsani nr. 23, cu inlocuirea celor 6 buc. existente, intrucat acestea din urma nu pot reda cu claritate imaginile, avand o rezolutie scazuta si achizitia unui sistem antifractie. Montarea celor 14 camere acopera tot perimetrul locatiei.	2025	38	38		
	propunere achizitie: 10 buc. vestiare metalice pt salariati, conform normelor de sanatate si securitate in munca; 1 buc. monitor camere de supraveghere, 1 buc multifunctionala imprimanta	2026			20	

3.	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		82	116	316	379	367
3.1.	Rambursări de rate aferente creditului pentru investiție-surse proprii	2022-2027	82	116	112	21	
3.2.	Avans 10% aferent leasingului financiar (achiziție utilaje) pentru investiție-surse proprii, din care:	2026-2032			204	367	367
	Avans 10% achiziție AUTOGUNIERA COMPACTOARE MAN TGM 18290 4X2 BL CU SUPRASTRUCTURA COMPACTOARE EFE 16 mc	2026-2032			88	159	159
	Avans 10% achiziție AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 18290 4X4 BB dotat cu placa frontala GR5 si instalatie hidraulica	2026-2032			110	197	197
	Avans 10% achiziție ACCESORIU LAMA DE DESZAPEZIRE TIP PRONAR pentru AUTOBASCULANTA MULTIFUNCTIONALA MAN TGM 18290 4X4 BB	2026-2032			6	11	11

Director,
Ec. Pleștiu Rodica



Sef serv. economic,
Ec. Simion Marilena



ANEXA 5

AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT
 OPERATOR ECONOMIC: SC ACVATERM SA RM SĂRAT
 ADRESA: RM SĂRAT, STR. N.BALCESCU,BL.1B,PARTER, JUD. BUZĂU
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE: RO10152880

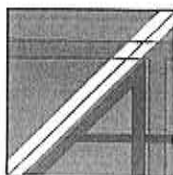
MASURI DE ÎMBUNĂTĂTIRE A REZULTATULUI BRUT SI REDUCERE A PLATILOR RESTANTE ANEXA 5

NR. CRT.	MASURI	Termen de realizare	2025		2026		2027		2028		
			Preliminat/ Realizat	Influente (+/-)	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	Rezultat brut	Plati restante	
0		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si reducere a arieratelor										
1	Cresterea productiei si aplicare de tarife actualizate	Anual		4057		4200					
2	privind salubritatea calilor publice										
3	Venituri din chirii	Anual		38		9					
4	Venituri din deseuri reciclabile	Anual		16		6					
5	Venituri vanzare imobil str. Unirii 23A	31.12.2026		0		300					
6	Venituri vanzare mij.fix -autograder	31.12.2026		0		0					
7	Alte venituri	Anual		1		45					
	Venituri financiare	Anual		11		3					
	TOTAL PCT. I			4123	0	4563	0	4609	0	4655	0
Pct. II	Cauze care diminueaza efectul masurilor prevazute la pct. I										
A1	cresterea chelt.stocuri	Anual		-248		-343					
A2	crestere chelt.serv ex.terti	Anual		-22		-37					
A3	cresterea chelt.cu alte servicii	Anual		-101		-138					
B	cresterea chelt. impoz. si taxe	Anual		-167		-180					
C	cresterea chelt.cu personalul	Anual		-2709		-3088					
D	cresterea altor chelt de exploit.	Anual		-358		-652					
	cheltuieli financiare	Anual		-15		-80					
	TOTAL PCT. II			-3620	0	-4498	0	-4543	0	-4588	0
Pct.III	TOTAL GENERAL Pct.I+ Pct.II			503	0	65	0	66	0	67	0

Director,
 Ec. Pleștiu Rodica

Sef serv. economic,
 Ec. Simion Mariana

Page 1



ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N. Balcescu, Bl. 1 B, P
Nr. Reg.Com. J1998000048104 C.U.I. RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



NOTA DE FUNDAMENTARE A PROIECTULUI BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2026

SC ACVATERM SA, Ramnicu Sarat este o societate cu capital integral de stat si a fost infiintata prin H.C.L. 98/1998, in temeiul Legii 31/1990 modificata si completata prin OUG NR. 32/1997, a prevederilor OG nr. 30/1997, modificata si completata prin OG nr. 53/1997 si a OUG 109/30.11.2011, modificata si aprobata prin Legea nr.111/2016, modificata si completata prin Legea nr. 187/2023, prin reorganizarea RAGCL ELAST in SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, avand ca actionar unic Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat.

Obiectul de activitate al societatii este de prestari servicii si lucrari de utilitate publica.

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

Societatea comerciala ACVATERM SA este administrata de catre un Consiliu de Administratie, compus din trei membri, numiti de către acționarul unic „Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat prin H.C.L. nr. 284 din 28.11.2022 si a H.C.L. nr. 8 din 31.01.2023 a Municipiului Râmnicu Sărat, respectiv Hotararea A.G.A. nr. 54/14.02.2023, in concordanta cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata si aprobata prin Legea nr.111/2016, modificata si completata prin Legea nr. 187/2023.

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

Incepand cu data de 20.03.2019 urmare incheierii procedurii de selectie a ocuparii postului de director executiv la SC ACVATERM SA, in conformitate cu OUG 109/2011, a fost numit pentru un mandat de 4 ani conform Hotararii Consiliului de Administratie nr. 62 din 19.03.2019, directorul executiv la SC ACVATERM SA.

In intervalul 20.03.2023 si pana la data de 19.09.2023, functia de director executiv a fost detinuta in baza unui mandat provizoriu, interval in care s-a declansat procedura de selectie pentru ocuparea pozitiei de director la societate.

Incepand cu data de 20.09.2023 urmare incheierii procedurii de selectie a ocuparii pozitiei de director executiv la SC ACVATERM SA, in conformitate cu OUG 109/2011, a fost numit pentru un mandat de 4 ani conform Hotararii Consiliului de Administratie nr. 129 din 11.09.2023, directorul executiv la SC ACVATERM SA.

Proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli pe anul 2026 supus analizei si aprobarii, a fost intocmit cu scopul de a asigura utilizarea atat a resurselor financiare proprii, cat si a celor atrase, in mod eficient , in concordanta cu obiectivele si angajamentele financiare in care este angajata societatea.

Fundamentarea de către Societate a Proiectului de Buget Venituri si Cheltuieli pe anul 2026 și estimările pentru perioada 2027-2028 s-au făcut pe baza principiului "prudenței" și al "continuității activității", în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități.

Pentru intocmirea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2026, au fost parcurse mai multe etape:

- Au fost solicitate si analizate propuneri de venituri si cheltuieli de la fiecare compartiment de specialitate in parte;
- Au avut loc discutii si analize intre sefi de compartimente si conducere privind oportunitatea si eficienta propunerilor de buget;
- A fost negociat si aprobat un nou Contract Colectiv de Munca la nivel de societate, pentru perioada 29.02.2026-29.02.2028, pentru ca in iunie 2026 sa se renegocieze si sa se reactualizeze grila de salarizare, ca urmare a cadrului legislativ de crestere a salariului minim brut pe economie, incepand cu 01.07.2026, conform Hotararii nr. 146/2026, pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata, precum si majorarea celorlalte salarii care nu intra sub incidenta acestei modificari legislative, avand in vedere faptul ca nu au mai fost actualizate din iulie 2024;
- Au fost centralizate informatiile rezultate in urma propunerilor economico-financiare, rezultand o previziune a veniturilor, cheltuielilor si investitiilor pe anul 2026, privind toate activitatile economice la nivel de societate.

Avand la baza informatiile obtinute, proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli al SC ACVATERM SA a fost intocmit cu respectarea prevederilor Ordinului MFP nr 3818/30.12.2019, a prevederilor Ordonantei nr. 26/21.08.2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, modificata si completata prin Legea nr. 187/2023, a Legii 296/2023, privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitati financiare a Romaniei pe termen lung, cu modificarile si completarile ulterioare, a OUG 89/2025 privind unele masuri fiscal-bugetare in domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentare bugetului general consolidat pe anul 2026, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene si in conformitate cu Actul Constitutiv al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat.

La data intocmirii proiectului de buget de venituri si cheltuieli la nivel de societate, bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale pe anul 2026 sunt aprobate.

Proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli supus analizei si aprobarii, prognozeaza activitatea de exploatare, activitatea financiara si de investitii a anului 2026 pentru toata aria de operare.

La întocmirea proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026 s-a ținut cont de legislația în vigoare:

- OMFP nr. 3818 din 30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- OG 26/21.08.2013 privind întărirea disciplinei la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023.
- Legea 296/2023, privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 1802 din 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- OUG 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, modificată și completată prin Legea nr. 187/2023;
- Legea 51/2006 a serviciului comunitar de utilități publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 101/2006 privind serviciul de salubritate a localităților, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- OUG 89/2025 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentare bugetului general consolidat pe anul 2026, pentru modificarea și completarea unor acte normative;
- Hotărârea Guvernului nr. 146/2026 de majorare a salariului minim brut pe țară garantat în plată, începând cu data de 1 iulie 2026, la nivelul a 4.325 lei luna;
- OUG nr. 142/2021, privind obligația de majorare a salariului pentru angajații cu o vechime de peste 2 ani în aceeași unitate și care au salariul minim brut pe economie;
- Contractului Colectiv de Muncă încheiat la nivel de societate pentru perioada 29.02.2026-29.02.2028, care va suporta modificări pe linie de salarizare începând cu 01.07.2026, ca urmare implementării salariului minim brut pe economie cât și conform Hotărârii CA nr. 166/06.04.2026 și a Hotărârii CA nr. 167/30.04.2026;
- Legea bugetului de stat nr. 43/2026, pentru anul 2026 ;
- Legea bugetului asigurărilor sociale de stat nr. 44/2026, pentru anul 2026;

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2026 va asigura echilibrul financiar intern, precum și desfășurarea activității economice în condiții de eficiență, îndeplinind următoarele funcții: funcția de previziune, funcția de control a execuției financiare și funcția de asigurare a echilibrului financiar pentru întreaga activitate a societății.

La întocmirea proiectului de buget s-a avut în vedere faptul că, în anul 2026 SC ACVATERM SA a realizat profit și nu a înregistrat plăți restante la bugetul de stat și bugetul local.

Conform Actului constitutiv al SC ACVATERM SA Râmnicu Sarat, scopul și obiectul de activitate al societății este în principal de prestări servicii în domeniile:

- Servicii și lucrări de utilitate publică.

În anul 2026 se mențin ca și în anii anteriori principalele activități de salubritate a localităților, pentru care au fost prognozate obținerea de venituri, după cum urmează

- Activitatea de salubritate a localităților, care include:
 - a) maturatul manual și mecanic al carosabilului și trotuarelor, spălătul, stropitul și întreținerea căilor publice, colectarea, transportul și depozitarea deșeurilor rezultate din activitate.
 - b) activitatea de "curățare și transport zăpadă de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei și îngheț".
 - c) activitatea de „colectare separată și transport separat al deșeurilor municipale și al deșeurilor similare provenite din activități comerciale din industrie și instituții, inclusiv fracții colectate separat, fără a aduce atingere fluxului de deșuri de echipamente electrice și electronice, baterii și acumulator”;
- Activitatea privind administrarea parcarilor de reședință;
- Activitatea privind administrarea parcarilor publice cu plată;
- Activitatea privind colectarea prin vidanjare a apelor menajere;
- Alte activități de exploatare.

Pentru anul 2026, se preconizează obținerea de venituri suplimentare și din zona de activitate nouă, care urmează să se implemente la nivel de societate, conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 168/30.04.2026, privind "deratizarea, dezinfectia și dezinsectia spațiilor supuse acestei acțiuni "(ex. de acțiuni în cadrul asociațiilor de locatari, firme private, instituții ale statului, etc), după obținerea tuturor autorizațiilor și avizelor.

Modul de organizare și funcționare a activităților de maturat, spălat, stropit și întreținere a căilor publice, s-a efectuat în anul 2025 în baza " notelor de comandă" la care sunt atasate anexe ce cuprind fiecare operație de salubritate a străzilor de pe raza municipiului Râmnicu Sarat și pentru anul 2026 s-a luat în calcul aceeași modalitate de angajare a prestărilor de servicii efectuate în baza " notelor de comandă", dar în egală măsură și varianta de prestare de serviciu în baza unui contract de delegare a acestui serviciu, odată cu finalizarea procedurii de scoatere la licitație de către autoritatea publică locală.

Modul de organizare și funcționare a activității de "colectare separată și transport separat al deșeurilor municipale și al deșeurilor similare provenite din activități comerciale din industrie și instituții, inclusiv fracții colectate separat, fără a aduce atingere fluxului de deșuri de echipamente electrice și electronice, baterii și acumulator", se realizează începând cu anul 2024 ca urmare a delegării serviciilor de salubritate a localităților atribuite ca urmare a castigării licitațiilor publice, pentru care s-

au semnat contracte de prestari servicii pe urmatoorii 5 ani cu UAT Murgesti si UAT Podgoria, si pentru care societatea a obtinut LICENTA ANRSC Nr.6890/14.08.2024 CLASA 3,conform legislatiei in vigoare.

Modul de organizare si functionare a activitatilor de administrare a parcarilor de resedinta si a parcarilor publice cu plata se realizeaza conform Regulamentelor privind desfasurarea activitatilor de administrare a parcarilor in aria de delegare si a caietelor de sarcini specifice pe fiecare activitate, anexe la contractul de prestari servicii nr. 7479/11.04.2012 , cu actele aditionale ulterioare si contractul de prestari servicii nr. 12790/05.08.2011 , cu actele aditionale ulterioare.

PREMISE SPECIFICE PENTRU FUNDAMENTAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2026

Pentru fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2026 s-a avut in vedere urmatoarele:

- * continuitatea activitatii conform legislatiei, privind serviciu public de maturat, spalat, stropit si intretinere a cailor publice in Municipiul Ramnicu Sarat.

- *continuitatea activitatii "curatare si transport zapada de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei si inghet".

- * continuitatea activitatii de colectarea separata si transportul separat al deseurilor municipale si al deseurilor similare provenite din activitati comerciale din industrie si institutii, inclusiv fractii colectate separat, fara a aduce atingere fluxului de deseuri de echipamente electrice si electronice, baterii si acumulatori, pe raza unitatilor administrative din zona rurala.

- * inchirierea locurilor de parcare de resedinta persoanelor fizice si agentilor economici.

- * desfasurarea activitatii pe parcarile publice cu plata in baza contractului de dare in administrare, incheiat intre operator si UAT Ramnicu Sarat.

- * desfasurarea activitatii de deratizare, dezinsectie si dezinfectie a spatiilor ce necesita aceasta interventie, la nivel de municipiu si nu numai.

- * mentinerea cel putin al numarului mediu de personal pentru incadrarea in obiectivele stabilite privind cresterea productivitatii muncii si acoperirea intregii arii de activitati.

- * contractarea leasingului financiar la sfarsitul anului 2019, privind achizitia utilajelor pentru activitatea de salubritate, achizitii ce sunt evidentiata la capitolul de investitii pentru intervalul anilor decembrie 2019- ianuarie 2025, avand ca rezultat o crestere a veniturilor prin cresterea activitatii de salubritate zilnice, atat a suprafetelor cailor publice de pe raza Mun. Rm Sarat, cat si prin extinderea activitati de colectare, transport si depozitare a deseurilor menajere in amestec, de la populatia din mediul rural.

- * acoperirea de catre SC ACVATERM SA a serviciului de dezapezire a cailor publice, ca urmare a investitiilor realizate in anul 2019 privind achizitia de utilaje si echipamente ce sunt folosite stric pentru acest serviciu de utilitate publica in anul 2026 si in anii viitori.

- *contractarea creditului pentru investitii in anul 2022, credit ce acopera 90% din investitia inceputa la sfarsitul anului 2022 si finalizata in anul 2023, si anume, constructia unui Garaj , pentru gararea utilajelor si implicit constructia unei Cladiri (tip

modul) pentru grupuri sanitare si vestiare de care beneficiaza la aceasta data, salariatii societatii. Societatea a participat cu un aport propriu de 10% la investitia precizata mai sus.

- * propunerea de contractare a unui nou leasing financiar in anul 2026, privind achizitia unui utilaj (autogunoiera compactoare) pentru activitatea de salubritate, achizitie evidentiata la capitolul de investitii pentru intervalul anilor 2026-2032, are ca rezultat o crestere a veniturilor prin cresterea activitatii de salubritate atat a suprafetelor cailor publice de pe raza Mun. Rm Sarat, cat si prin extinderea activitati de colectare, transport si depozitare a deseurilor menajere in amestec, de la populatia din mediul rural.

- * propunerea de contractare a unui nou leasing financiar in anul 2026, privind achizitia unui utilaj (autobasculanta multifunctionala si accesoriu de deszapezire - lama de zapada) pentru activitatea de salubritate si deszapezire a cailor publice, achizitii ce sunt evidentiata la capitolul de investitii pentru intervalul anilor 2026-2032.

- * propunerea de reluarea a obtinerii certificatului de urbanism in anul 2026, intrucat cel obtinut in anul 2024 nu s-a finalizat prin obtinerea de autorizatii si aviz de la institutiile statului, intrucat, s-a asteptat demolarea Castelului turn (un pericol major de prabusire cu repercursiuni grave, atat pentru salariatii societatii, utilaje, cladirile din incinta cat si vecinatatilor) din str. Focsani nr. 23, acest activ apartinand UAT Ramnicu Sarat. Reluarea obtinerii certificatului de urbanism, va impune intocmirea documentatiei de proiectare de catre firma autorizata si obtinerea de autorizatii si avize, pentru investitia ce ne-o propunem incepand cu anul 2027 privind extinderea, reparatia capitala, renovarea, reamenajarea si modernizarea la cladirea "Atelier de intretinere" de la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 A. Lucrarile de constructie constand in: sapatura la fundatie si consolidarea acesteia, decaparea peretilor exteriori si consolidarea acestora , consolidarea stalpilor de rezistenta, refacerea centurii si a acoperisului in totalitate , refacerea instalatiei electrice si a celei termice. Extinderea consta in adaugarea pe partea din spate a cladirii existente a 3 pereti, pe latime 3 ml (pe 2 laturi) si pe lungime 24 ml (pe o latura) folosind panouri sandwich pe o structura metalica. Lucrarea de constructie se va realiza in anul 2027. Degradarea cladirii este in proportie de 80%.

In ianuarie 2025 s-a reusit finalizarea leasingului financiar privind investitia pentru achizitia de utilaje pentru activitatea de salubritate, leasing demarat in decembrie 2019.

- * s-au previzionat venituri in bugetul pentru anul 2026 si estimari pentru anii 2027-2028, avandu-se in vedere ca in anul 2025 in luna august conform Hotararii CL nr. 178/28.08.2025 a municipiului Ramnicu Sarat, dupa trecerea a 9 ani, s-au aprobat cresteri la tarifele pentru activitatile de maturat, spalare, stropit si intretinere a cailor publice din municipiul Ramnicu Sarat, si implicit si cresteri a suprafetelor de acoperit prin aceasta activitate.

- * s-au previzionat venituri in bugetul pentru anul 2026 si estimari pentru anii 2027-2028 pentru activitatea de "curatare si transport zapada de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei si inghet.

- * s-au previzionat venituri in bugetul pe anul 2026 si estimari pentru anii 2027-2028, cu actualizarea de tarife cu rata inflatiei din anul 2023-2025 privind parcarile publice cu plata, pentru care sunt depuse toate documentele justificative la UAT Ramnicu Sarat, pentru dezbatare si hotarare, pentru ca si aici tarifele nu au mai fost actualizate din anul 2023, iar in ceace privesc parcarile de resedinta s-a luat in calcul cresterea acestor tarife conform HCL nr. 39/12.02.2024, aceste cresteri datorandu-se cresterilor din anii anteriori 2018-2023, respectiv, cresteri privind salariului minim brut

pe economie cat si cresteri la achizitia de materiale, accesorii la aparatele de taxat, mentenanta, amortizare, materiale auxiliare, materiale consumabile, e.t.c.).

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2026 este intocmit in concordanta cu instructiunile pentru completarea acestuia, conform prevederilor OMFP nr. 3818 din 30.12.2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli , precum si a anexelor de fundamentare a acestuia, si este format din:

Anexa nr. 1 " Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe 2026"- intocmita conform cerintelor din structura acesteia si in corelatie cu indicatorii economico-financiari din anexele de de fundamentare nr. 2-5 la ordin

Anexa nr. 2 „ Detalierea indicatorilor economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora, pe anul 2026, completata conform cerintelor din structura acesteia in corelatie cu indicatorii economico-financiari din celelalte anexe

Anexa nr. 3 „Gradul de realizare a veniturilor", cu scopul de determinare a gradului de realizare a veniturilor totale in ultimii 2 ani (2024-2025), indicator care sta la baza estimarii veniturilor totale pentru anul 2026

Anexa nr.4 „ Programul de investitii, dotari si sursele de finantare", cu scopul de estimare a programului de investitii si incadrarea acestuia in sursele de finantare conform prevederilor legale

Anexa nr. 5 „Masuri de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante" cu scopul de reflectare a efectelor masurilor concrete de imbunatatire a rezultatului brut si de reducere a platilor restante.

In Anexa 1 se prezinta in sinteza activitatea de exploatare, economico-financiara si de investitii rezultate, precum si indicatorii economico-financiari.

In Anexa 2 se prezinta fundamentarea pe analitic, componenta grupurilor de venituri si cheltuieli din Anexa 1, rolul acestei anexe fiind detalierea indicatorilor in structura si pe trimestre a indicatorilor economico-financiari aferenti anului bugetar, astfel:

VENITURI TOTALE

Veniturile totale prevazute pentru anul 2026, rezulta din prestarea serviciilor de salubritate a localitatilor, administrarea parcarilor publice cu plata si de resedinta, vidanjarea apelor menajere, alte prestari de servicii si venituri din vanzarea de active (imobilul din str. Unirii, nr. 23).

In anul financiar 2026 se preconizeaza venituri totale la nivelul a 4563 mii lei, venituri care inregistreaza o crestere fata de anul 2025, cu 10,67%, iar cat privesc veniturile totale prognozate, acestea rezulta din:

I.1. Venituri totale din exploatare in suma de 4560 mii lei, inregistreaza 110,89% fata de anul 2025, acestea reprezentand 99,93 % din veniturile totale prognozate pe anul 2026.

La determinarea veniturilor din exploatare s-a avut in vedere veniturile obtinute din activitatea de baza, respectiv, veniturile din activitatile secundare si alte venituri din exploatare incluzand aici si veniturile din vanzarea de active, astfel:

- venituri din activitatea de salubritate a cailor publice in suma de 2794 mii lei, aceasta activitate avand ca obiect - maturatul manual si mecanic al carosabilului si

trotuarelor, spalatul , stropirea si intretinerea cailor publice, colectarea, transportul si depozitarea deseurilor stradale si din activitatea de "curatare si transport zapada de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei si inghet.

- venituri din activitatea de colectare si transport a deseurilor menajere in amestec, respectiv, a deseurilor asimilate acestora (fractie uscata) si depozitate la un operator autorizat a deseurilor menajere in amestec, de la populatie si agenti economici din zona rurala Comuna Podgoria si Comuna Murgesti, in suma de 387 mii lei;

- venituri din activitatea parcarilor de resedinta, in suma de 695 mii lei;

- venituri din activitatea parcarilor publice cu plata, in suma de 279 mii lei;

- venituri din activitatea de vidanjare, in suma de 45 mii lei;

- venituri din chirii in suma de 9 mii lei, pentru intervalul 01 ianuarie 2026 -15 mai 2026, pentru ca in anul 2026 doar pentru acest interval mai curge contractul de inchiriere si reprezinta venituri din inchirierea spatiului pentru antena de emisie-receptie a societatii Vodafone si spatiu de monitorizare noxe trafic auto inchiriat Agentiei de Mediu, la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23;

- alte venituri din exploatare in suma de 45 mii lei, aici luandu-se in calcul solicitarea de daune pentru lipsa de folosinta a terenului care a fost inchiriat catre Vodafone pana la data de 15.05.2026 si pana la eliberarea acestuia, aceste daune vor fi solicitate pe cale judecatoreasca, plus venituri din incheierea de contracte de vidanjare necesare eliberarii avizului de la mediu pentru autorizarea activitatii, venituri din eliberarea de adeverinte din arhiva societatii a spatiului locativ si alte venituri);

- venituri din vanzarea deseurilor reciclabile ca urmare a colectarii si transportului acestora de pe caile publice din cadrul activitatii de salubritate precum si din fractiile colectate separat din zona rurala, in suma de 6 mii lei;

- Alte venituri din exploatare in suma de 300 mii lei, aici se regasesc venituri preconizate a se obtine din vanzarea de active, astfel:

- * venituri din vanzarea imobilului din str. Unirii, nr. 23 A, care a avut ca destinatie sediul social al societatii pana la data la care s-a facut achizitia de catre societate in anul 2021, a unui imobil nou, cu destinatia de sediu social. Avand in vedere ca societatea nu a desfasurat niciodata activitati de birouri la imobilul din str. Unirii, nr. 23 A, pe motiv ca acesta inca de la efectuarea schimbului imobiliar intre SC ACVATERM SA si Compania de Apa Buzau, era nefunctional 100%, acesta impunea angajarea de resurse financiare foarte mari pentru reparatia capitala, pentru a putea fi dat in circuitul economic. Imobilul imbraca si statutul de monument istoric, clasa B, impunand si acest lucru costuri de renovare foarte mari. Prin vanzarea acestui imobil estimam sa obtinem venituri la nivelul a 300 mii lei , conform ultimului Raport de evaluare, intocmit de catre un expert evaluator.

- venituri financiare in suma 3 mii lei reprezinta venituri obtinute din dividend.

Venituri totale estimate pentru perioada 2027-2028.

Estimarile privind veniturile pentru anii 2027-2028 vizeaza o crestere a acestora, ca urmare a necesitatii cresterii tuturor tarifelor privind intreaga activitate in raport cu cresterile tuturor bunurilor si a serviciilor (ex. combustibili , lubrefianti, energie electrica, gaze naturale, piese de schimb, materiale consumabile, echipamente, obiecte de inventar, alte cheltuieli adiacente), precum si cresteri ale costurilor pe segmentul de reparatii utilaje, impozite si taxe locale, licente, RCA, CASCO, etc.) si ca urmare a cresterii semnificative a depunerilor deseurilor colectate in rampa operatorului autorizat, respectiv de la 8 lei pe tona in 2016 la 478,05 lei/tona, exclusiv T.V.A. incepand cu anul 2026.

S-a avut in vedere la estimarile veniturilor pentru anii 2027-2028 si cresterea tarifului pe parcarile publice cu plata si de resedinta.

In vederea realizarii veniturilor estimate pentru anul 2026, s-a luat in calcul actualele tarife pentru serviciul de maturat, spalat, stropit si intretinere a cailor publice in municipiul Ramnicu Sarat, respectiv, curatarea si transportul zapezii de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei sau de inghet, precum si a activitatii de colectare si transport al deseurilor municipale din zona rurala, concomitent cu activitatile secundare de vidanjare, de administrare a parcarilor de resedinta si a celor cu plata.

Continuarea in anul 2026 a investitiilor in derulare si a celor propuse a se realiza, este necesara tocmai pentru a acoperi din punct de vedere al calitatii si eficientei serviciile prestate, predominanta fiind activitatea de salubritate a localitatii. Necesitatea investitiilor prin accesarea de fonduri financiare, ne obliga pe toti, sa tratam cu maxima prudenta si responsabilitate orice situatie care ar pune in pericol stabilitatea economica si sociala la nivel de societate si implicit intreaga comunitate locala.

CHELTUIELI TOTALE

Volumul si structura cheltuielilor totale cuprinse in propunerea de buget pentru anul 2026, au fost dimensionate in functie de nivelul veniturilor programate a fi realizate si de programele elaborate la nivel de societate de catre compartimentele specializate corespunzator activitatilor planificate, cum ar fi: stocuri, servicii executate de terti, mentenanta, impozite si taxe, redeventa, investitii, cheltuieli cu personalul, asigurarea starii de securitate si sanatate, protectia mediului, astfel incat activitatea societatii sa se desfasoare in conditii de eficienta economica si de functionare in siguranta.

Cheltuielile totale in propunerea de buget pentru anul 2026 sunt estimate la nivelul a 4498 mii lei, inregistrandu-se o crestere cu 24,25 %, fata de anul 2025, ca urmare a cresterii tuturor cheltuielilor ce au la baza, atat razboiul din Ucraina ce se intinde de 4 ani, si mai nou, razboiul din Orientul Mijlociu. Cele doua conflicte, au dus atat la pierderea de vietii omenesti cat si la o crestere alarmanta a pretului petrolului care s-a propagat asupra cresterii tuturor preturilor ce tine de existenta activitatii economice din toata lumea si nu in ultimul rand al vietii oamenilor.

Cheltuielile prinse in buget sunt destinate operarii si asigurarii functionarii in conditii optime a tuturor serviciilor pe care societatea le desfasoara, si cuprind:

II.1 Cheltuieli de exploatare in suma de 4418 mii lei, includ principalele categorii de cheltuieli de exploatare:

A. Cheltuieli cu bunuri si servicii se prognozeaza la nivelul a 518 mii lei, cu o crestere la un nivel de 139,62 % fata de 2025.

Asa cum s-a precizat mai sus in ultima perioada preturile la materiale si tarifele la servicii au crescut considerabil ceea ce se resimte si asupra bunei desfasurari a activitatii societatii. Majoritatea furnizorilor cu contracte in vigoare sau in ofertele lor cer actualizarea preturilor cu mult peste indicii de crestere a preturilor/tarifelor.

La fundamentarea cheltuielilor cu bunurile si serviciile s-a luat in considerare acest context de crestere a preturilor si tarifelor si s-au estimat sumele necesare

acoperirii cerintelor de mentinere in functiune a tuturor utilajelor si echipamentelor si implicit a activitatii societatii

A1 Cheltuieli privind stocurile sunt determinate pe baza programului de aprovizionare si a programelor de activitate elaborate pentru asigurare necesarului de resurse pentru activitatile desfasurate de societate, astfel ca pentru acest an sunt prevazute in suma de 343 mii lei, inregistrand o crestere de 138.31 % fata de realizatul anului 2025, din care:

- cheltuieli cu materialele consumabile: 292 mii lei, o crestere cu 143,14 % fata de realizatul anului 2025, din care:
- cheltuieli cu materialele auxiliare, in suma de 54 mii lei, o crestere fata de anul 2025 in procent de 143,14 %, in aceste cheltuieli ponderea o reprezinta achizitia de perii si lamele de otel pentru automaturatori, vopsea, diluant, pensule, panouri metalice si autocolante pentru parcar, kit afisare, selector moneda, kit acces moneda, cabluri periferice pentru parcometre, cheltuieli cu achizitia tichetelor, materiale igienico-sanitare pentru salariat, maturi, lopeti, razuri, filtre - ulei, combustibil, desecator, habitacul, stergator de parbriz, patine si furtun aspirare pentru automaturatoarea GREEN MACHINES, ca urmare a innoirii parcului auto incepand cu anul 2019, se impune in anul 2026 achizitia de anvelope pentru inlocuirea celor uzate la acele utilaje din dotarea societatii etc;
- cheltuieli cu piesele de schimb in suma de 25 mii lei, o descrestere fata de anul 2025 in procent de 3,85 %,
- prognozam o cresterea a cheltuielilor cu combustibilul la nivelul a 213 mii lei o crestere cu peste 50%, respectiv cu 157,78 % fata de anul 2025, combustibil folosit de utilajele care deservesc activitatile de maturat, spalare, stropit si intretinere a cailor publice si pentru activitatea de colectare, transport si depozitare a deseurilor municipale in amestec, respectiv pentru activitatea de dezapezire si celelalte activitati conexe;
- cheltuieli cu materialele de natura obiectelor de inventar inregistreaza o crestere cu 123.81 % fata de anul 2025, aceste cheltuieli vor acoperi costurile cu achizitia echipamentelor de protectie pentru compartimentul de salubritate, in aceste compartimente impunandu-se urgent achizitia de echipamente de protectie, precum si pentru personalul din compartimentul auto-vidanjare, respectiv, achizitia de blocatoare roti, tomberoane pentru colectarea si transportul gunoierului stradal;
- cheltuieli cu energia si apa , respectiv gaze naturale inregistreaza o crestere la nivelul a 108,7 % fata de anul precedent;

Estimarea acestor cheltuieli rezulta din contractele existente si ofertele de preturi prezentate de furnizorii de prestari de servicii, materiale si marfuri.

A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti sunt previzionate la nivelul a 37 mii lei, din care :

- cheltuieli cu intretinerea si reparatiile inregistreaza o crestere in procent de 168,18 % fata de anul precedent , aceste intretineri si reparatii au inceput sa apara la utilaje achizitionate in anul 2019 si 2021, prin trecerea timpului aparand uzura fizica.
- cheltuielile cu primele de asigurare inregistreaza o crestere maim ult decat dubla , respectiv 176,47% fata de realizatul anului 2025 si cuprind asigurari RCA aferente parcului auto, asigurarile CASCO pentru utilajele achizitionate in anul 2019, 2021;

A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti care sunt in suma de 138 mii lei, reprezentand o crestere cu 126,63 % fata de anul precedent, din care;

- cheltuieli privind onorariu pentru consultanta juridica in suma de 3 mii lei;
- cheltuieli de protocol in suma de 2 mii lei;
- cheltuieli de deplasare in suma de 1 mii lei;
- cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii la nivelul a 4 mii lei reprezentand corespondenta proprie (facturi, somatii, notificari) transmise prin posta, precum si cheltuieli cu telefonie fixa, mobila, internet, inregistrand o descrestere fata de anul 2025 in procent de 20%;

- cheltuieli cu serviciile bancare: 8 mii lei reprezinta comisioanele percepute de banci pentru incasari si plati, cu o crestere de 200,00% fata de anul 2025, o crestere foarte mare prin noile majorari impuse de bancile comerciale;

Alte cheltuieli cu servicii executate de terti, in suma de 120 mii lei o crestere fata de anul 2025 in procent de 133,33%, din care:

- cheltuieli de asigurare a mentenantei de paza privind supravegherea video in suma de 6 mii lei, mai mare cu 5 mii lei fata de anul precedent, aceasta supraveghere acopera monitorizarea atat video cat si fizic la nevoie, la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 A si la sediul societatii din str. N.Balcescu, bl. 1 B, Parter.

- cheltuieli pentru functionarea tehnicii de calcul previzionam 8 mii lei, la acelasi nivel ca in anul 2025;

- cheltuielile cu pregatirea profesionala vor fi de 5 mii lei, deci se va inregistra o crestere in valoare absoluta de 3 mii lei, fata de anul 2025;

- cheltuieli cu reevaluarea imobilizari corporale: 2 mii lei, o descrestere cu 33,34 % fata de 2025, pe fondul impunerii reevaluarii activelor propuse spre vanzare in anul 2026;

- cheltuieli cu anunturile privind licitatiile si alte anunturi: 4 mii lei, o crestere in valoare absoluta de 3 mii lei, fata de anul 2025;

- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti din totalul cheltuielilor executate de terti la nivelul a 95 mii lei, o crestere in valoare absoluta de 20 mii lei fata de anul 2025. Cele mai reprezentative costuri ar fi: costurile cu auditorul statutar, cheltuielile cu auditarea ISO, cheltuieli risc securitate, cheltuieli privind raportul de evaluare de risc la sediul social, risc la incendiu, sanatatea in munca - analize medicale, actualizarea programului de contabilitate, mentenanta sistem video, mentenanta la tehnica de calcul, cheltuieli sait societate, cheltuieli program de contabilitate, cheltuieli agenda legislativa, cheltuieli monitorizare GPS, cheltuieli de mentenanta la aparatele de parcare, alte prestari de servicii, etc).

B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate sunt in suma totala de 180 mii lei, o crestere fata de realizatul anului 2025, in procent de 107,78 %, si cuprind :

- cheltuieli cu redeventa pentru concesionarea administrarii parcarilor cu plata si de resedinta: 93 mii lei, luandu-se in calcul cresterea veniturilor pe locuri de parcare de resedinta in Municipiul Ramnicu Sarat, fapt care duce si la o crestere a cheltuielilor cu redeventa, respectiv, cheltuieli privind contributia de 0,2% la ANRSC, in suma de 7 mii lei, pentru veniturile inregistrate pe activitatea de salubritate a localitatilor, si implicit 4 mii lei, redeventa conform contractelor de delegare a serviciului de colectare si transport deseuri municipale, privind cele doua comune Podgoria si Murgesti, procent ce se aplica la veniturile facturate de 1%, aceste cheltuieli inregistrand o descrestere in procent de 4%;

- cheltuieli cu taxa de licenta: 3 mii lei – pentru completarea de activitati la licenta existenta ca operator, licenta ce se emite de ANRSC;

- cheltuieli cu taxe de autorizare - 2 mii lei;

- cheltuieli cu taxa de mediu - 1 mii lei;
- cheltuieli cu alte taxe si impozite: 70 mii lei, reprezentand cheltuieli cu impozitele si taxele locale (ex. terenuri concesionate pentru parcarile publice si de resedinta, mijloace fixe, cladire sediu, taxa firma), si mai nou, incepand din anul 2024, s-a mai stabilit o taxa ta, de noua institutie formata la nivel central -AMEPIP, taxa de 0,09 % ce se aplica la veniturile totale, aceste cheltuieli reprezinta in anul 2026- 4 mii lei, si inregistreaza o crestere fata de anul 2025.

C. Cheltuieli cu personalul

Prognozam pentru anul 2026 o crestere a cheltuielilor cu personalul, in procent de 113,25 %, fata de realizarile anului 2025.

Cresterea are loc pe fondul cresterii salariului minim brut pe țară garantat în plată începând cu data de 1 iulie 2026, la nivelul a 4325 lei, potrivit Hotărârii Guvernului nr. 146/2025, respectiv, aplicarea O.U.G. nr. 142/2021, privind obligatia de majorare a salariului pentru angajatii cu o vechime de peste 2 ani in aceiasi unitate, peste salariul minim brut pe economie, precum si cresterea tuturor salariilor incepand cu 01 iulie 2026, respectand OUG 89/2025.

In fundamentarea cheltuielilor cu salariile s-a avut in vedere urmatoarele reglementari legislative:

- HG nr. 146/2025, salariul minim brut pe tara garantat in plata de 4325 lei, incepand cu 1 iulie 2026;
- OUG nr. 142/2021, privind obligatia de majorare a salariului pentru angajatii cu o vechime de peste 2 ani in aceiasi unitate si care au salariul minim pe economie;
- OG 26/21.08.2013 privind intarirea disciplinei la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, aprobata cu completari prin Legea nr. 47/2014, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea 296/2023 cu modificările și completările ulterioare, privind unele masuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilitati financiare a Romaniei pe termen lung, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 165/2018, actualizata, privind acordarea tichetelor de masa lunar si a tichetelor cadou , ocazional (Paste si Craciun);
- O.U.G. nr. 109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobata cu modificari si completari prin Legea nr. 111/2016, modificata si completata prin Legea nr. 187/2023;
- Contractul Colectiv de Munca nr. 535/25.02.2026, cu modificarile ulterioara, inregistrat la ITM Buzau;
- OUG 89/2025 privind unele masuri fiscal-bugetare in domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentare bugetului general consolidat pe anul 2026, pentru modificarea și completarea unor acte normative;
- Legea bugetului de stat nr. 43/ 2026, pentru anul 2026 ;
- Legea bugetului asigurarilor sociale de stat nr. 44/2026 pentru anul 2026;

Cheltuielile cu personalul se previzioneaza in anul 2026 la nivelul a 3068 mii lei, o crestere in procent de 13,25% fata de realizatul anului 2025 si cuprind: salarii de baza si sporuri (spor de noapte, spor pentru zile libere conform legislatiei in vigoare, spor indemnizatie de conducere, spor cumul functie, spor conditii nocive), tichete de masa si tichete tip cadou, remuneratiile administratorilor si a directorului in baza contractelor de mandat si contributiile datorate de angajator, din care: s-au previzionat cheltuieli de natura salariala in anul 2026 in suma de 2775 mii lei, ceea ce reprezinta o crestere cu 12,3% fata de realizatul anului 2025. A fost luat in calcul cresterea salariului minim brut pe economie, respectiv obligatia de majorare a salariilor pentru angajatii cu o vechime de peste 2 ani in aceiasi unitate si care au salariul minim pe economie. La salariile brute se adauga si cheltuielile cu sporurile acordate(ex. spor pentru zilele libere conform legislatiei in vigoare (ex. salariatii de la salubritate si operatorii de la parcare), spor pentru munca grea (ex. serviciul de vidanjare), spor pentru indemnizatie de conducere, spor cumul de functii si lucrul cu bani in conditii nocive),. La acordarea de bonusuri in suma de 254 mii lei, s- a avut in vedere, acordarea cheltuielilor sociale prevazute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, in limita unei cote de pana la 5% aplicata asupra valorii cheltuielilor cu salariile personalului, respectiv 104 mii lei, din care; 30 mii lei reprezinta tichete tip cadou cu ocazia sarbatorilor de Paste si Craciun, respectiv 150 mii lei cheltuielile cu tichetele de masa.

Cresterea salariilor personalului se va opera incepand cu 01.07.2026, odata cu aplicarea legislatiei in vigoare, respectiv HG 146/2025, si in egala masura este necesara cresterea si celorlalte salarii odata cu modificarea grilei de salarizare, ca parte componenta a Contractului Colectiv de Munca la nivel de societate, avand in vedere ca la acest moment sunt salariatii cu pregatire profesionala avansata (ex. scoala profesionala, liceu, studii superioare) dar care au salariul sub salariul minim brut pe economie care se va implementa incepand cu data de 1 iulie 2026, si sunt incadrati o parte dintre acestia cu putin peste salariul minim brut pe economie, astfel apare aceasta discrepanta majora intre cei cu pregatire profesionala si muncitorii necalificati (fara nicio clasa).

Propunerea de majorare a personalului ce nu intra sub incidenta acordarii salariului minim brut pe economie, se poate pune in practica incepand cu 01.07.2026, ca urmare a indeplinirii indicatorilor de performanta atat la nivelul anului 2025, cat si previzionatului anului 2026.

Conform bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2026, societatea inregistreaza o crestere a productivitatii muncii cu 10,89%, fata de realizatul anului 2025, si conform legislatiei in vigoare:

Transcriere din :Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, **privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară**

Art.9

.....

← (3)Creșterea câștigului mediu brut lunar pe salariat se stabilește procentual din indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz. Limita procentuală maximă a creșterii câștigului mediu brut pe salariat se stabilește

prin legea anuală a bugetului de stat.

**) Prevederile art. 9 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, nu se aplică în anul 2015.*

← (3¹) Sunt exceptați de la aplicarea prevederilor alin. (3) operatorii economici care înregistrează creșteri ale câștigului mediu brut lunar pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, numai pentru personalul care intră sub incidența reglementărilor referitoare la această majorare.

Conform OUG 89/2025 privind unele masuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentare bugetului general consolidat pe anul 2026, pentru modificarea și completarea unor acte normative, Societatea poate prevedea creșteri de natura salarială, pot ocupa și posturile vacante existente la finalul anului 2025 și poate crește numărul de personal în 2026, fata de cel realizat în anul 2025 și cheltuieli de natura salarială aferente, în cazul dezvoltării activității acestora, conform îndeplinirii criteriilor din ordonanța mai sus precizată.

SC ACVATERM SA îndeplinind toate aspectele din OUG 89/2025, după aprobarea bugetului inițial și a organigramei și statului de funcții pe anul 2026, ulterior, va demara procedura de analiză temeinică și justificată, privind propunerea de creștere a salariilor pentru restul de personal, care nu a intrat sub incidența HG 146/2025, respectiv, de ocupare a posturilor vacante din organigrama și a creșterii numărului de personal ca urmare a dezvoltării activității la nivel de societate, urmata apoi, de înaintarea tuturor acestor documente justificative, către autoritate publică tutelară pentru a iniția demersul de întocmire a Memorandumurilor către Guvernul României:

Transcriere din : O.U.G. nr. 89/2025, pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare

Art. XXXV

Prin derogare de la prevederile art. 7 alin. (1) și art. 9 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, obiectivele de politică salarială aplicabile la fundamentarea și elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2026 se stabilesc prin prezenta ordonanță de urgență.

Art. XXXVI

(1) Pentru anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, mențin în plată drepturile de natură salarială la data de 30 noiembrie 2025 pentru numărul de personal realizat la finele acestui an, la care se vor adăuga sumele reprezentând creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2026 și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări, concomitent cu îndeplinirea următoarelor cerințe cumulative:

a) să nu majoreze/să nu indexeze sau, după caz, să nu prevadă alte mecanisme de creștere salarială în cursul anului 2026 pentru drepturile reprezentând salarii aflate în plată la data de 30 noiembrie 2025;

b) menținerea în anul 2026 a nivelului drepturilor de hrană/indemnizațiilor de hrană/tichetelor de masă/normelor de hrană și altor drepturi de natură salarială similare aflate în plată la data de 31 decembrie 2025, acordate conform prevederilor legale;

c) valoarea mesei calde acordate pentru salariații care își desfășoară activitatea cel puțin 50% din timpul de lucru în subteran să nu depășească suma de 35 lei net pentru fiecare zi lucrată, indiferent de salariul net lunar obținut. În cazul în care nu se poate asigura masa caldă conform condițiilor legale specifice, operatorii economici pot acorda contravaloarea în bani a acesteia sau tichete de masă în cuantum de 35 lei pentru fiecare zi lucrată;

d) menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2025, acordate conform prevederilor legale, cu excepția cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, în cazul operatorilor economici care au înregistrat pierderi contabile din anii precedenți și planifică pierderi în anul 2026, cu condiția reducerii pierderilor realizate la data de 31 decembrie 2025 cu cel puțin 5% față de nivelul realizat la data de 31 decembrie 2025, sau menținerea în plată a nivelului premiilor, primelor, bonusurilor, bonificațiilor și a altor drepturi de natură salarială, aflate în plată în anul 2025, acordate conform prevederilor legale, în cazul operatorilor economici care nu au pierderi contabile din anii precedenți și nu planifică pierderi în anul 2026, cu excepția sumelor ce reprezintă participarea salariaților la profit și a cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, după caz.

(2) În anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot crește cheltuielile de natură salarială față de nivelul realizat în anul 2025 cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente cu maximul indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2026, pe baza unei analize temeinic justificate, după aprobarea de către Guvern prin memorandum. Creșterile se pot acorda începând cu luna următoare aprobării memorandumului și nu pot depăși lunar nivelul acestui indice. Pot solicita aprobarea Guvernului următorii operatori economici:

a) care nu au înregistrat pierderi și plăți restante la data de 31 decembrie 2025 și nu prevăd în anul 2026 pierderi și plăți restante;

b) care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2025 și prevăd reducerea pierderilor realizate la data de 31 decembrie 2025 cu cel puțin dublul sumelor programate pentru majorarea cheltuielilor de natură salarială, precum și reducerea plăților restante cu cel puțin 20% față de nivelul realizat la data de 31 decembrie 2025, după caz;

c) care au beneficiat de subvenții/transferuri în anul 2025 pentru activitatea operațională de la bugetul de stat/local, după caz, cu condiția ca sumele reprezentând creșteri salariale conform lit. a) și b) să fie suportate din venituri proprii, cu reflectarea în creșterea acestora în mod corespunzător.

(3) În anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot ocupa posturile vacante existente la finele anului 2025, conform procedurilor existente la nivelul acestora, cu majorarea corespunzătoare a cheltuielilor de natură salarială, după aprobarea de către Guvern prin memorandum, pe baza unei analize temeinic justificate, ținând cont de cel puțin următoarele aspecte:

a)operatorii economici care în anul 2025 nu au înregistrat pierderi și plăți restante la data de 31 decembrie 2025, cu condiția să nu prevadă în anul 2026 pierderi și plăți restante;

b)operatorii economici care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2025, cu condiția ca aceste sume să se reflecte în creșterea veniturilor din exploatare în mod corespunzător.

(4)În anul 2026, operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot crește numărul de personal față de cel realizat în anul 2025 și cheltuielile de natură salarială aferente, numai în cazul dezvoltării activității acestora, după aprobarea de către Guvern prin memorandum, pe baza unei analize temeinic justificate, ținând cont de cel puțin următoarele aspecte:

a)operatorii economici care în anul 2025 nu au înregistrat pierderi și plăți restante la data de 31 decembrie 2025, cu condiția să nu prevadă în anul 2026 pierderi și plăți restante;

b)operatorii economici care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2025, cu condiția ca aceste sume să se reflecte în creșterea veniturilor din exploatare în mod corespunzător.

(5)Memorandumurile prevăzute la alin. (2)-(4) vor fi inițiate de către autoritatea publică tutelară sub care aceștia își desfășoară activitatea și aprobate de către Guvern.

(6)În cazul regiilor autonome și al societăților din subordinea, coordonarea sau sub autoritatea autorităților administrației publice centrale, memorandumurile prevăzute la alin. (2)-(4) vor fi inițiate de autoritățile publice tutelare și avizate de Ministerul Finanțelor.

(7)În cazul regiilor autonome și al societăților din subordinea, coordonarea sau sub autoritatea autorităților administrației publice locale, memorandumurile prevăzute la alin. (2)-(4) vor fi inițiate, în condițiile legii, de Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației, ca urmare a solicitării justificate a autorității publice tutelare, și supuse aprobării Guvernului.

(8)Operatorii economici care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot ocupa, conform procedurilor existente la nivelul acestora, posturile care pe parcursul anului 2026 devin vacante.

(9)Cheltuielile prevăzute la alin. (1)-(4) vor fi evidențiate distinct în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2026.

(10)Creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată în anul 2026 nu influențează creșterea salariului de bază peste nivelul salariului de bază minim brut.

Efortul financiar privind cheltuielile cu personalul este mare, chiar si unde 80% dintre salariatii societatii sunt incadrati cu salariul de baza minim brut pe tara, dar, luand in calcul previzionatul veniturile din exploatare putem declara ca aceste cheltuieli sunt sustenabile.

Cresterea salariului minim brut pe tara de la 1 iulie 2026 nu acopera nici 1% din cresterea preturilor de consum. Vis-à-vis de calitatea vietii salariatilor la nivel de societate se poate spune ca, a atins cotele cele mai joase de supravietuire, datorita deselor derogari aplicate legislatiei.

Precizam ca la momentul anului 2026 conform **Legii 201/2025 pentru modificarea și completarea Legii nr. 165/2018 privind acordarea biletelor de valoare**, valoarea nominala a tichetului de masa este de 45 lei/zi efectiv lucrata.

La nivelul societatii ACVATERM SA valoarea nominala pentru tichetul de masa in anul 2026, este de 16 lei/zi lucratoare/ salariat, aceasta valoare mentinandu-se inca din anul 2024, fara a se mai intrevadea vreo speranta de ajustare, ca urmare a acestor derogari legislative, respectiv:

- in anul 2026, conform OUG 89/2025, valoarea tichetului se va mentine la nivelul lunii decembrie 2025;
- in anul 2025, conform OUG 156/2024, valoarea tichetului se va mentine la nivelul lunii decembrie 2024.

Numarul de personal prevazut in statul de functii si organigrama va fi de 53 in anul 2026, la acelasi nivel cu anul 2025.

Remuneratia directorului executiv, precum si remuneratiile membrilor Consiliului de Administratie la SC ACVATER SA, nu au mai fost ajustate din anul 2023. Se impune ca si remuneratiile conducerii executive si neexecutive sa se alinieze cerintelor legislative, prin atingerea indicatorilor si criteriilor de performanta cat si prin aplicarea corecta a pragurilor remuneratiilor impuse de legislatie.

Propunerile de ajustari privind remuneratiile vor face obiectul demersurilor legislative, in concordanta cu art. 37 din OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare.

- cheltuielile cu contributiile datorate de angajator sunt la nivelul a 75 mii lei, inregistrandu-se o crestere fata de 2025 cu 36%.

D. Alte cheltuieli de exploatare

Alte cheltuieli de exploatare pentru anul 2026 sunt prognozate la nivelul a 652 mii lei, inregistrand o crestere cu 82,12 %, fata de realizatul anului 2025, reprezentand:

- cheltuieli cu majorari si penalitati la bugetul consolidat al statului, la nivelul a 2 mii lei;
- cheltuieli privind activele imobilizate, la nivelul a 204 mii lei, din care : 204 mii lei avans 10% pentru leasing utilaje salubritate;
- cheltuieli la nivelul a 30 mii lei, privind intocmirea documentatie de proiectare de extindere, renovare si modernizare cladire "atelier de intretinere" din str. Focsani, nr. 23, precum si obtinerea de autorizatii si avize;
- cheltuieli la nivelul a 46 mii lei, privind revizia utilajelor de salubritate, achizitionate in anul 2019;
- cheltuieli la nivelul a 20 mii lei, privind achizitia a 10 buc vestiare metalice, 1 buc. monitor camere de supraveghere video si 1 buc multifunctionala imprimanta.
- s-au previzionat cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale la nivelul a 350 mii lei, o crestere cu 19,86 % fata de anul 2025.

II.2 Cheltuielile financiare sunt prevazute la nivelul a 80 mii lei, din care: 20 mii lei dobanda generata de creditul pentru investitii, iar diferenta de 60 mii lei, dobanda si alte cheltuieli financiare odata cu inceperea si derularea leasingului financiar propus in bugetul pe 2026.

REZULTATUL BRUT

Pentru anul 2026 societatea a prognozat un profit brut in suma de 65 mii lei care va fi repartizat pe destinatii legale, dupa deducerea impozitului pe profit prognozat la nivelul a 40 mii lei, rezultand un profit net de 25 mii lei.

Profitul net estimat pentru anul 2026 inregistreaza o descrestere majora de 93.84%, ca urmare a investitiilor propuse, majorarii tuturor preturilor de pe piata, atat cat privesc materialele consumabile, materialele auxiliare, piesele de schimb, reparatiile la utilaje, combustibil, prestarile de servicii, utilitatile publice, depozitarea deseurilor in groapa ecologica de la Galbinasi, impozitele si taxele locale si cele fata de bugetul statului, cresterii salariilor.

IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuielile cu impozitul pe profit in suma de 40 mii lei, a fost determinat in conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR

Datele din anexa 4 sunt corelate cu datele din anexa 1 in conformitate cu OMFP 3818/2019.

Sursele prognozate de finantare a investitiilor sunt asigurate la o valoare totala de 2248 mii lei, iar pentru cheltuieli pentru investitii in anul 2026, de 412 mii lei.

Pentru anul 2026 am previzionat investitii noi prin achizitia de 2 utilaje pentru serviciul de salubritate si un accesoriu pentru dezapezire, avand o valoare totala de aproximativ 2040 mii lei, conform ofertei propuse, din care: un avans de 10 % , respectiv 204 mii lei, valoarea prognozata, ramasa privind leasingul financiar va ramane la nivelul a 1836 mii lei, finantarea operandu-se atat din surse proprii cat si din contractarea leasingului financiar. Utilajele propuse prin investitia mentionata mai sus, sunt:

1. Achizitia unei autobasculante multifunctionala MAN TGM 18290 4X4, dotata cu placa frontala GR5 si instalatie hidraulica, la care se pot atasa diverse echipamente, dintre echipamentele prezentate in oferta, s-a optat pentru achizitia unei lame de dezapezire. Valoarea prognozata pentru ambele mijloace fixe, este de 1156 mii lei, inclusiv TVA.

2. Achizitie unei autogunoiere compactoare MAN TGM 18290 4X2 cu suprastructura EFE 16 mc. Valoarea prognozata 884 mii lei, inclusiv TVA.

Propunerea privind investitiile efectuate la imobilizari corporale existente pentru anul 2027, se impune a se incepe cu achizitia serviciilor de proiectare si obtinere de avize si autorizatii in anul 2026, astfel:

1. Demararea in anul 2026 a intocmirii documentatiei de proiectare de catre firma autorizata si obtinerea de avize, conform certificatului de urbanism, privind investitia de extindere, renovare si reamenajare la cladirea "Atelier de intretinere" de la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 A. Lucrarile de constructive ar consta in: sapatura la fundatia existenta si consolidarea acesteia, decaparea peretilor exteriori si consolidarea acestora , consolidarea stalpilor de rezistenta, refacerea centurii si a acoperisului in totalitate , refacerea instalatiei electrice si a celei termice. Extinderea

consta in adaugarea pe partea din spate a cladirii existente a 3 pereti, pe latime 3 ml (pe 2 laturi) si pe lungime 24 ml (pe o latura) folosind panouri sandwich pe o structura metalica. Lucrarea de constructie se va realiza in anul 2027. Degradarea cladirii este in proportie de 80%.

2. In acest an propunem revizia si reparatia, acolo unde se impune, pentru cele 4 utilaje de salubritate achizitionate in anul 2019, si a carui leasing financiar s-a incheiat in ianuarie 2025.

3. Se propune si investitii in achizitia a 10 buc vestiare pentru salariatii de la parcul auto si compartimentul de salubritate, precum si 1 buc monitor pentru supravegherea camerelor si 1 buc imprimanta.

CHELTUIELI PENTRU INVESTITII

Programul de investitii al SC ACVATERM SA pentru anul 2026 a fost fundamentat tinand cont de prioritatile care se impun a se realiza in acest an si vor fi finantate la nivelul sumei totale de 412 mii lei, din care:

- pentru investitiile noi, suma de 204 mii lei, suma ce ar acoperi avansul de 10% pentru achizitia de utilaje noi, conform Anexei 4;
- pentru investitiile (proiect) la imobiliarile existente, suma de 30 mii lei, conform Anexei 4;
- suma de 112 mii lei, reprezinta cheltuiala cu creditul pentru investitiile in derulare din anul 2022, conforma Anexei 4, acoperite din surse proprii, acesta suma reprezentand ratele pentru contractul de credit pentru investitia de la punctul de lucru din str. Focsani, nr. 23 - hala garaj si cladire de vestiare;
- suma de 46 mii lei revizie si reparatii la utilaje, conform Anexei 4;
- suma de 20 mii lei restul achizitiilor, conform Anexei 4.

Proiectul bugetului de venituri si cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotararii de Guvernului nr.1151/2012 privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

Prezenta Nota de fundamentare, insoteste Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli, elaborat pe anul 2026, in conformitate cu prevederile legale aplicabile societatii ACVATERM SA Ramnicu Sarat.

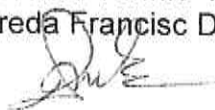
Director executiv,
Ec. Plestiu Rodica



Sef serviciu Economic,
Ec. Simion Marilena



Sef serviciu Tehnic -Productie
Ing. Preda Francisc Decebal



SC ACVATERM SA
Rm Sarat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter
J10/48/1998, CUI 10152880

HOTĂRÂREA
ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR
NR. 54 din 14.02.2023

avand sediul in Ramnicu Sarat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter, judetul Buzau, inregistrata la O.R.C. Buzau sub nr. J10/48/1998, CUI 10152880, atribut fiscal RO capital social subscris si varsat 680.945,51 LEI

Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului Râmnicu Sărat, cu sediul în Mun. Rm. Sărat, str. N. Bălcescu nr. 1, jud. Buzău, funcționând conform Legii nr. 69 din 26.11.1991 emisă de Parlamentul României, în calitate de acționar unic al **S.C. "ACVATERM" S.A.** cu sediul în Mun. Rm. Sărat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter, județul Buzău, înmatriculată în Registrul Comerțului sub nr. J10/48/1998, cod unic de înregistrare 10152880 și un capital social de 680.945,51 lei, prin reprezentanții săi în Adunarea Generală a Acționarilor la SC ACVATERM SA, Dl. **FLORIAN NICOLAE**, de naționalitate română, născut la data de 26.08.1967 în mun. Rm. Sărat, jud. Buzău, cu domiciliul în Mun. Rm. Sărat, str. Costieni nr. 52, jud. Buzău, cu cetățenie română, posedând CI seria XZ nr. 971622, cod numeric 1670826105008, eliberată de SPCLEP Rm. Sărat la data de 01.09.2021 avand valabilitate pana la data de 03.08.2031, și Dl. **CERNEA MARIUS** de naționalitate română, născut la data de 23.10.1977, în Municipiul Focsani, jud. Vrancea, cu domiciliul în Mun. Rm. Sărat, str. Costieni, bl. 20, et. 4, ap. 15, jud. Buzău, cu cetățenie română, posedând CI seria XZ nr. 940063, cod numeric 1771023104970, eliberată de SPCLEP Rm. Sărat la data de 26.10.2020 avand valabilitate pana la data de 23.10.2030, numiți conform Hotărârii Consiliului Local al Mun. Rm. Sărat nr. 270/16.12.2020, s-au intrunit in sedinta sa din data 14.02.2023, ora 16:30 la sediul societatii, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter, jud. Buzau, si in conformitate cu prevederile legale HCL nr. 284/28.11.2022, HCL nr. 8/31.01.2023, Hotararea C.A. nr. 121/14.02.2023 si a Actului Constitutiv, in urma dezbaterilor si deliberarilor cu privire la propunerile inscrise pe ordinea de zi , prin vot, au hotărât urmatoarele:

Art. 1. Membrii in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, in calitate de reprezentanti ai actionarului unic „ Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat”, conform Actului Constitutiv, ia act de cele 5 (cinci) oferte financiare accesate de pe SICAP, conform Legii achizitiilor publice , avand ca obiect Servicii de auditare financiara a situatiilor financiare intocmite de SC ACVATERM SA, in conformitate cu Standardele Internationale de Audit Financiar si Legea nr. 162/2017.

Art. 2. Se revoca din calitatea de auditor financiar SC AUDIT ARIMAR SRL, cu sediul social in Municipiul Ramnicu Sarat , str. Lt. Sava Rosescu, nr. 91, jud. Buzau, avand CUI 35554238, reprezentata prin auditor financiar ARION MARIA.

Se numeste auditor financiar “ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL AUDITOR FINANCIAR” , cu sediul in Municipiul Ramnicu Sarat, str. 1 Decembrie 1918, bl. C17, ap. 8, avand CIF 2564782 , reprezentata de auditorul financiar ec. Arion Maria, membra a

CAFR si ASPAAS-RPE, Nr. AF2832, privind auditul situatiilor financiare anuale la SC ACVATERM SA, Ramnicu Sarat, pentru perioada 2022 – 2025.

Art. 3. Se ia act de ajungerea la termen a contractelor de mandat provizorii a membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administratie la SC ACVATERM SA, numiti conform Hotararii AGOA Nr.52/29.09.2022, in urmatoarea componenta:

- **DINULESCU FLORIAN-COSTIN** –membru neexecutiv
- **MEIROȘU NICOLETA** - membru neexecutiv
- **DAMIAN MARIANA** - membru neexecutiv

Art. 4. Se numeste noul Consiliu de Administratie la SC ACVATERM SA, pentru o perioada de 4 (patru) ani, incepand cu data de 01.02.2023, in urmatoarea componenta:

- **DINULESCU FLORIAN-COSTIN**, de naționalitate română, născut la data de 12.04.1973 în Municipiul Ramnicu Sărat, jud. Buzău, cu domiciliul în Municipiul Ramnicu Sărat, str. Victoriei, bl. A2, et. 2, apt. 9, jud. Buzău, cu cetățenie română, posedând CI seria XZ nr. 785293, cod numeric 1730412105086, eliberată de SPCLEP Rm. Sărat la data de 21.03.2017 avand valabilitate pana la data de 12.04.2027;

- **MEIROȘU NICOLETA**, de naționalitate română, născută la data de 19.05.1968 în Comuna Valea Salciei, jud. Buzău, cu domiciliul în Municipiul Ramnicu Sărat, str. Unirii ,nr. 4bis, jud. Buzău, cu cetățenie română, posedând CI seria XZ nr. 959065, cod numeric 2680519104980, eliberată de SPCLEP Rm. Sărat la data de 19.05.2021 avand valabilitate pana la data de 19.05.2031;

- **COMAN SORIN**, de naționalitate română, născut la data de 09.01.1974, in Municipiul Ramnicu Sarat, judetul Buzau, cu domiciliul in Municipiul Ramnicu Sarat, str. Victoriei, bl. A1, et. 4, ap. 13, juetul Buzau, cu cetățenie română, posedând CI seria XZ nr. 777050, cod numeric 1740109104966, eliberată de SPCLEP Ramnicu Sărat la data de 11.01.2017 avand valabilitate pana la data de 09.01.2027.

Art. 5. Consiliul de Administratie al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, s-a intrunit in sedinta sa, in data de 14.02.2023 si conform Hotararii nr. 121, au ales ca pe perioada mandatului de 4(patru) ani, incepand cu data de 01.02.2023, functia de presedinte a Consiliului de Administratie sa fie ocupata de Dl. **DINULESCU FLORIAN-COSTIN**.

Art.6. Prevederile prezentei hotarari vor fi aduse la indeplinire de persoanele din conducerea executiva a societatii.

Drept pentru care s-a încheiat si semnat prezenta hotărâre în 5(cinci) exemplare spre folosintă la Oficiul Registrului Comertului de pe lângă Tribunalul Buzău.

Reprezentantii Municipiului Ramnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sărat
în Adunarea Generală a Acționarilor

1. **NICOLAE FLORIAN**

2. **CERNEA MARIUS**



SC ACVATERM SA

Rm Sarat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter
J10/48/1998, CUI 10152880

HOTĂRÂREA NR. 65 din 05.02.2024

A ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR

având sediul în Râmnicu Sărat, județul Buzău, înregistrată la O.R.C. Buzău sub nr. J10/48/1998, C.U.I. "RO" 10152880, capital social subscris și vărsat 680.945,51 LEI

Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului Râmnicu Sărat, cu sediul în Mun. Rm. Sărat, str. N. Bălcescu nr. 1, jud. Buzău, funcționând conform Legii nr. 69 din 26.11.1991 emisă de Parlamentul României, în calitate de acționar unic al S.C. "ACVATERM" S.A. cu sediul în Mun. Rm. Sărat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter, județul Buzău, înmatriculată în Registrul Comerțului sub nr. J10/48/1998, cod unic de înregistrare 10152880 și un capital social de 680.945,51 lei, prin reprezentanții săi în Adunarea Generală a Acționarilor la SC ACVATERM SA, Dl. FLORIAN NICOLAE, de naționalitate română, născut la data de 26.08.1967 în mun. Rm. Sărat, jud. Buzău, cu domiciliul în Mun. Rm. Sărat, str. Costieni nr. 52, jud. Buzău, cu cetățenie română, posedând CI seria XZ nr. 971622, cod numeric 1670826105008, eliberată de SPCLEP Rm. Sărat la data de 01.09.2021 având valabilitate până la data de 03.08.2031, și Dl. CERNEA MARIUS de naționalitate română, născut la data de 23.10.1977, în Municipiul Focsani, jud. Vrancea, cu domiciliul în Mun. Rm. Sărat, str. Costieni, bl. 20, et. 4, ap. 15, jud. Buzău, cu cetățenie română, posedând CI seria XZ nr. 940063, cod numeric 1771023104970, eliberată de SPCLEP Rm. Sărat la data de 26.10.2020 având valabilitate până la data de 23.10.2030, numiți conform Hotărârii Consiliului Local al Mun. Rm. Sărat nr. 270/16.12.2020, s-au întrunit în sedinta sa din data 05.02.2024, ora 17:00 la sediul societatii, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter, jud. Buzau si in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; prevederile art. 5 , lit. a) din HG nr. 639/27.07.2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a O.U.G. 109/2011, actualizata, aprobata cu modificarile si completarile prin Legea nr. 111/2016 modificata si completata prin Legea nr. 187/2023; prevederilor art. 2, punctul 3, lit. b) din O.U.G. Nr. 109/2011, actualizata, aprobata cu modificarile si completarile prin Legea nr. 111/2016 modificata si completata prin Legea nr. 187/2023; prevederile art. VIII, alin. 2 din Legea nr. 187/2023 pentru modificare si completarea OUG 109/2011; Actul Constitutiv al societatii; Legea nr. 287/2009, privind Codul Civil, republicat, cu modificările și completările ulterioare; O.U.G. nr. 57/2019, privind Codul Administrativ cu modificarile si completarile ulterioare; Hotararea Consiliului local nr. 32 din 31.01.2024 a Municipiului Ramnicu Sarat, avand in vedere ordinea de zi, prin vot, au hotărât:

Art. 1. Se retrage dreptul de administrare al Domnului Dinulescu Florian Costin, din functia de administrator neexecutiv din cadrul Consiliului de Administratie la SC ACVATERM SA, Ramnicu Sarat, incepand cu data de 08.12.2023, ca urmare a demisiei acestuia.

Art.2. Se numeste administrator neexecutiv provizoriu in cadrul Consiliului de Administratie la SC ACVATERM SA , doamna Milea Anca-Renata , incepand cu data de 31.01.2024 si pana la data de 31.05.2024.

Art.3. Perioada mandatului provizoriu conform prevederilor legale in vigoare, se stabileste pentru o perioada de 4 luni, cu posibilitatea prelungirii pentru motive temeinice , pana la maximum 6 luni, pana la finalizarea procedurii de selectie, privind completarea Consiliului de Administratie al SC ACVATERM SA Ramnicu Sarat, cu un nou membru.

Art.4. Administratorul neexecutiv provizoriu Milea Anca-Renata, este cetăţean român, născut la data de 16.11.1975, în Mun. Rm. Sărat, jud. Buzau, domiciliat în Mun. Rm. Sărat, Pieţei, bl. 1 C, et. 2, ap. 32, jud. Buzau, posesor al CI, seria XZ. nr. 772243 , eliberat de SPCLEP Ramnicu Sărat la data de 18.11.2016 avand valabilitate pana la data de 16.11.2026 , CNP 2751116104964.

Art.5. Prezenta hotarare se aduce la cunostinta publica, respectiv se comunica Consiliului de Administratie la SC ACVATERM SA si conducerii executive a societatii, cu ducerea la indeplinire de cei nominalizati.

Drept pentru care s-a încheiat si semnat prezenta hotărâre în 3(trei) exemplare spre folosintă la Oficiul Registrului Comertului de pe lângă Tribunalul Buzău.

Reprezentantii Municipiului Ramnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului
Ramnicu Sărat în Adunarea Generală a Acţionarilor

1. NICOLAE FLORIAN



2. CERNEA MARIUS



Data 05.02.2024

SC ACVATERM SA
Rm Sarat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter
J10/48/1998, CUI 10152880

HOTĂRÂREA
ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR
NR. 69 din 06.06.2024

avand sediul in Ramnicu Sarat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter, judetul Buzau, inregistrata la O.R.C. Buzau sub nr. J10/48/1998, CUI 10152880, atribut fiscal RO capital social subscris si varsat 680.945,51 LEI

Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului Râmnicu Sărat, cu sediul în Mun. Rm. Sărat, str. N. Bălcescu nr. 1, jud. Buzău, funcționând conform Legii nr. 69 din 26.11.1991 emisă de Parlamentul României, în calitate de acționar unic al S.C. "ACVATERM" S.A. cu sediul în Mun. Rm. Sărat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter, județul Buzău, înmatriculată în Registrul Comerțului sub nr. J10/48/1998, cod unic de înregistrare 10152880 și un capital social de 680.945,51 lei, prin reprezentanții săi în Adunarea Generală a Acționarilor la SC ACVATERM SA, Dl. **FLORIAN NICOLAE**, de naționalitate română, născut la data de 26.08.1967 în mun. Rm. Sărat, jud. Buzău, cu domiciliul în Mun. Rm. Sărat, str. Costieni nr. 52, jud. Buzău, cu cetățenie română, posedând CI seria XZ nr. 971622, cod numeric 1670826105008, eliberată de SPCLEP Rm. Sărat la data de 01.09.2021 avand valabilitate pana la data de 03.08.2031, și Dl. **CERNEA MARIUS** de naționalitate română, născut la data de 23.10.1977, în Municipiul Focsani, jud. Vrancea, cu domiciliul în Mun. Rm. Sărat, str. Costieni, bl. 20, et. 4, ap. 15, jud. Buzău, cu cetățenie română, posedând CI seria XZ nr. 940063, cod numeric 1771023104970, eliberată de SPCLEP Rm. Sărat la data de 26.10.2020 avand valabilitate pana la data de 23.10.2030, numiți conform Hotărârii Consiliului Local al Mun. Rm. Sărat nr. 270/16.12.2020, s-au intrunit in sedinta sa din data 06.06.2024, ora 17:00 la sediul societatii, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, Parter, jud. Buzau, si in conformitate cu prevederile legale HCL nr. 143/30.05.2024 si a Actului Constitutiv, in urma dezbatelor si deliberarilor cu privire la propunerile inscrise pe ordinea de zi , prin vot, au hotărât urmatoarele:

Art.1. Membrii in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, in calitate de reprezentanti ai actionarului unic „ Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul local al Municipiului Ramnicu Sarat”, conform Actului Constitutiv, ia act de ajungerea la termen 31.05.2024, a contractului de mandat provizoriu al Dnei Milea Anca-Renata, membru neexecutiv in Consiliul de Administratie la SC ACVATERM SA, numit conform Hotararii AGOA Nr.65/05.02.2024.

Art.2. Urmare finalizarii procedurii de selectie, conform HCL Nr. 143/30.05.2024 a Municipiului Ramnicu Sarat, se numeste administrator neexecutiv in cadrul Consiliului de Administratie la SC ACVATERM SA , Doamna Milea Anca-Renata , pentru perioada ramasa din mandatul administratorilor neexecutivi, respectiv, incepand cu data 01.06.2024 si pana la data 31.01.2027.

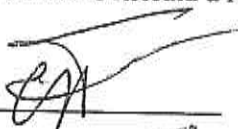
Doamna MILEA ANCA-RENATA, de naționalitate română, născută la data de 16.11.1975, in Municipiul Ramnicu Sarat, judetul Buzau, cu domiciliul in Municipiul Ramnicu Sarat, str. Pietei, bl. 1 C, et. 2, ap. 32, jud. Buzau, cu cetățenie română, posesoare a C.I., seria XZ nr. 772243 , eliberata de SPCLEP Ramnicu Sărat, la data de 18.11.2016 cu valabilitate pana la data de 16.11.2026 , avand CNP 2751116104964.

Art.3. Prezenta hotarare se aduce la cunostinta publica, respectiv, se comunica Consiliului de Administratie la SC ACVATERM SA si conducerii executive a societatii, cu ducerea la indeplinire de cei nominalizati.

Drept pentru care s-a încheiat și semnat prezenta hotărâre în 3(trei) exemplare, spre folosință la Oficiul Registrului Comertului de pe lângă Tribunalul Buzău.

Reprezentantii Municipiului Ramnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sărat
în Adunarea Generală a Acționarilor

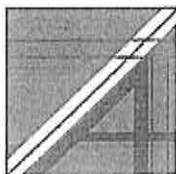
1. NICOLAE FLORIAN



2. CERNEA MARIUS



Data 06.06.2024



ACVATERM S.A.
RÂMNICU SĂRAT

ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT Str. N.Balcescu, Bl.1B, P
Nr. Reg.Com. J10/0048/1998 C.U.I. RO 10152880
Registratura Tel./Fax 0238565356
e-mail : acvaterm.rs@gmail.com
Capital social: 680.945,51 LEI



HOTĂRÂREA nr. 129 din 11.09.2023
a Consiliului de Administrație
al S.C. ACVATERM S.A. RÂMNICU SĂRAT
de aprobare a Raportului Comitetului de Nominalizare și Remunerare, privind
numirea finală a candidatului selectat pentru poziția de director executiv la
SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat

Consiliul de Administrație al SC ACVATERM SA, având sediul în Municipiul Râmnicu Sărat, str. N. Balcescu, Bl. 1 B, parter, județul Buzău, înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J10/48/1998, cod unic de înregistrare RO 10152880, numit în baza H.C.L. Nr. 284/28.11.2022 și a H.C.L. Nr. 8/31.01.2023 a Municipiul Râmnicu Sărat, respectiv, a Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 54 din 14.02.2023, având în vedere prevederile OUG nr.109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016, a Legii nr. 31/2003, privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, precum și a Actului Constitutiv de societate, membrii neexecutivi ai Consiliului de Administrație s-au întrunit în ședința sa din data de 11.09.2023, ora 16:30 la sediul societății SC ACVATERM SA din Mun. Râmnicu Sărat, str. N. Bălcescu, Bl. 1B, P, județul Buzău, și au supus spre analiză și hotărâre Raportul nr. 1478 din 06.09.2023 a Comitetului de Nominalizare și Remunerare de pe ordinea de zi, hotărât:

Art. 1. Se aprobă Raportul înregistrat sub nr. 1478/06.09.2023, privind numirea finală a candidatului selectat pentru poziția de director executiv la SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat, întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare.

Art.2. Se numește în funcția de director executiv la SC ACVATERM SA, Râmnicu Sărat, dna. Pleștiu Rodica, având drept de administrare și reprezentare, începând cu data de 20.09.2023 și până la data de 19.09.2027, pentru un mandat de 4 ani.

Art.3. Toate documentele ce angajează societatea vor fi semnate de doamna Pleștiu Rodica, urmând ca pentru înlocuitor și pentru a doua semnătură competențele să fie delegate prin decizie a directorului.

Art.4. Prevederile prezentei hotărâri vor fi aduse la îndeplinire de președintele Consiliului de Administrație al SC ACVATERM SA și Compartimentul Resurse Umane din cadrul societății.

Art.5. Prezenta hotărâre se aduce la cunoștință publică, se comunică acționarului unic Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul local al Municipiului Râmnicu Sărat și celor nominalizați cu ducere la îndeplinire.

Drept pentru care s-a încheiat prezenta hotărâre pentru depunerea acesteia la Oficiul Registrului Comerțului Buzău.

Consiliul de Administrație al SC ACVATERM SA Râmnicu Sărat

Dinulescu Florian Costin - președinte

Coman Sorin – membru

Meiroșu Nicoleta - secretar



Ramnicu Sărat 11.09.2023