

RAPORT

**privind activitatea desfășurată, în anul 2020, de către
întreprinderile publice aflate sub autoritatea Consiliului
Județean Vâlcea**

În conformitate cu prevederile art. 58, alin.(1) și (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, autoritatea publică tutelară elaborează, în fiecare an, un raport, privitor la întreprinderile publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori în portofoliu, care cuprinde următoarele informații:

- a) politica de acționariat a autorității publice tutelare;
- b) modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital;
- c) evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderilor publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori în portofoliul autorității publice tutelare: reducerea plăților restante, profit;
- d) politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori în portofoliul autorității publice tutelare și costurile sau avantajele acestora;
- e) date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora;
- f) alte elemente stabilite prin decizie sau ordin a/al autorității publice tutelare.

Prin adresa nr. 7640 din 11.05.2021, Consiliul Județean Vâlcea, în calitate de autoritate publică tutelară/acționar, prin Compartimentul pentru Guvernare Corporativă, a solicitat întreprinderilor publice subordonate prezentarea rapoartelor de activitate pentru anul 2020, respectiv: Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea, Societății Parc Ind Vâlcea SA, Societății APAVIL SA Vâlcea, Societății "CET Govora" SA Râmnicu Vâlcea, Societății PRELCET SA, Societății CET PREST SRL, Societății Vilcet Energy SRL, Societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA și Societății Expo Nord-Oltenia SA.

Prezentul Raport va fi publicat pe pagina de internet a Consiliului Județean Vâlcea până la sfârșitul lunii iunie anul curent, iar informațiile prezentate au la bază datele cuprinse în situațiile financiare anuale și cele raportate și însușite de întreprinderile publice aflate în subordine.

1. Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Vâlcea

1.1 Politica de acționariat a autorității publice tutelare

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Vâlcea funcționează în baza Deciziei nr. 107/1992, completată prin Decizia nr. 115/1994, ale Delegației Permanente a Consiliului Județean Vâlcea, cât și Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 137/1998.

RAJDP Vâlcea funcționează în subordinea Consiliului Județean Vâlcea, care, în conformitate cu Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, are calitatea de autoritate publică tutelară.

Obiectul principal de activitate al regiei, definit prin Regulamentul de organizare și funcționare, este “construirea, modernizarea, reabilitarea, repararea, întreținerea și exploatarea drumurilor și podurilor județene, indiferent de sursa de finanțare”.

Sursele de finanțare sunt asigurate prin bugetul local, fonduri de investiții și fonduri legal constituite în acest sens.

Administrarea Regiei Autonome Județene Drumuri și Poduri Vâlcea este asigurată de către un Consiliu de Administrație format din cinci membri: patru membri desemnați de către Consiliul Județean Vâlcea prin Hotărârea nr.184/02.10.2019 și Hotărârea nr. 110/21.04.2021, iar un membru este reprezentant al Administrației Finanțelor Publice (până în prezent nu a fost desemnat).

Consiliul de Administrație al Regiei a aprobat constituirea Comitetului de Audit, în conformitate cu art.10 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, și a Codului de Etică elaborat în conformitate cu art.15, alin.(4) din aceeași ordonanță.

În anul 2020 activitatea desfășurată de către Consiliul de Administrație al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea s-a concretizat prin emiterea a 19 hotărâri, având loc 12 ședințe ordinare și 7 ședințe extraordinare.

Hotărârile adoptate cu prilejul ședințelor menționate au fost repartizate serviciilor și compartimentelor de specialitate din cadrul Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea în vederea punerii lor în aplicare.

1.2 Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Vâlcea este întreprindere economică cu capital de stat, proprietara bunurilor din patrimoniul său.

Patrimoniul regiei, stabilit prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 58 din 25.03.2020 privind aprobarea Regulamentul de Organizare și Funcționare al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea, a fost modificat prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr.18 din 29.01.2021 și este în valoare totală de 10.364.363,33 lei.

Până la data de 31.12.2020, nu au existat modificări strategice în funcționarea RAJDP Vâlcea privind natura fuziunilor, divizărilor și transformărilor.

1.3 Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii: reducerea plăților restante, profit

Indicatorii economico-financiari ai Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri pe anul 2020, aprobați prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 208 din 25.11.2020 și modul de realizare a acestora sunt prezentați în tabelul următor:

Nr. crt.	Denumire criteriu de performanță	Aprobat 31.12.2020	Realizat 31.12.2020	Grad realizare	Coef. de ponderare	Influențe
0	1	2	3	4=3/2x100	5	6=4x5
1	Creșterea profitului brut	500.000	1.200.750	240,15	0,15	36,02
2	Creșterea Veniturilor totale	36.000.000	43.748.397	121,52	0,20	24,30
3	Productivitatea muncii=Total venituri/Nr.Mediu de personal	180.879	216.576	119,74	0,15	17,96
4	Cheltuieli Totale la 1000 lei Venituri totale (col 4= col2/3x100)	986	973	101,34	0,10	10,13
5	Rata datoriilor= Datorii totale/Active totale x 100 (col 4= col2/3x100)	69	79	87,34	0,10	8,73
6	Program de reducere a plăților restante (col 4= col2/3x100)	1.730.000	5.280.879	32,76	0,15	4,91
7	Program de reducere a creanțelor restante (col4= col2/3x100)	1.350.000	1.320.518	102,23	0,15	15,33
	Total				1,00	117,38

Notă: Rd 4;5;6;7 – calculul realizării indicatorilor respectivi este diferit față de ceilalți indicatori, astfel reducerea acestor indicatori este o activitate pozitivă, iar indicatorii trebuie să fie supraunitari.

Se constată, îndeplinirea indicatorilor pe cumulat, în procent de 117,38% a obiectivelor și criteriilor de performanță din Contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație al RAJDP Vâlcea la data de 31.12.2020.

O situație a indicatorilor realizați la 31.12.2020, comparativ cu cei din bugetul de venituri și cheltuieli al regiei pe aceeași perioadă se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Aprobat BVC 31.12.2020 -lei-	Realizat 31.12.2020 -lei-	%
0	1	2	3	4
1	Total venituri	36.000.000	43.748.397	$4=3/2 \times 100=121,52$
2	Total cheltuieli	35.500.000	42.547.647	$4=3/2 \times 100=119,86$
3	Profit brut	500.000	1.200.750	$4=3/2 \times 100=240,15$
4	Impozit pe profit	80.000	199.201	$4=3/2 \times 100=249,00$
5	Profit net	420.000	1.001.549	$4=3/2 \times 100=238,46$
6	Repartizare profit net pt. acoperirea pierderii contabile	420.000	1.001.549	$4=3/2 \times 100=238,46$
7	Creanțe totale	-	2.763.540	-
8	Creanțe restante	1.350.000	1.320.518	$4=2/3 \times 100=102,23$
9	Datorii totale	-	20.044.591	-
10	Datorii restante	1.730.000	5.280.879	$4=2/3 \times 100=32,76$
11	Nr. mediu de personal	199	202	$4=2/3 \times 100=98,52$
12	Productivitatea muncii	180.879	216.577	$4=3/2 \times 100=119,74$
13	Active totale	-	25.367.683	-

Din analiza indicatorilor realizați în comparație cu cei aprobați prin BVC-ul regiei pe anul 2020, se constată, de asemenea, o situație favorabilă: creșterea veniturilor totale cu 21,52%, a productivității muncii cu 19,74% și a profitului brut cu 140,15%.

Prin reducerea cheltuielilor materiale și de personal, regia a obținut un profit brut în sumă de 1.200.750 lei în anul 2020, înregistrând o creștere față de anul 2019 de 58.727 lei.

Profitul net a fost repartizat în totalitate pentru acoperirea pierderii contabile din anii 2013-2014.

În cursul anului 2020, regia a achiziționat din surse proprii mijloace fixe în valoare de 8.289.331 lei, conform listei de investiții aprobate de Consiliul de Administrație și au fost realizate lucrări de platforme betonate la Stația de

asfalt Tătărani și la Stația de sortare Călimănești, în sumă totală de 589.552 lei.

În ceea ce privește Planul de administrare al membrilor Consiliului de Administrație al regiei, în anul 2020, au fost îndeplinite sarcinile privind reducerea cheltuielilor și creșterea calității lucrărilor executate, concretizate în obținerea unui profit suplimentar față de cel prevăzut în bugetul regiei și în îndeplinirea indicatorilor de performanță de către administratori. Acest lucru a fost posibil prin respectarea normativelor tehnice de consum și de stocuri, prin respectarea programului de întreținere și reparații a utilajelor, cât și prin folosirea judicioasă a tuturor resurselor materiale și umane, utilizarea de produse, materii prime, materiale de bună calitate, care asigură o creștere a gradului de satisfacție a beneficiarilor în ceea ce privește calitatea prestațiilor și lucrărilor realizate.

1.4 Politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică și costurile sau avantajele acestora

În cursul anului 2020, în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență nr. 30/2020 din 18 martie 2020 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru stabilirea unor măsuri în domeniul protecției sociale în contextul situației epidemiologice determinate de răspândirea coronavirusului SARS-Cov-2”, Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Vâlcea a acordat somaj tehnic unor salariați pe o perioadă de până la 2 luni, reducându-se astfel cheltuielile de personal cu suma de 435.510 lei.

În perioada analizată, regia a depus eforturi pentru acordarea integrală a drepturilor salariale și a altor drepturi ale personalului angajat, pentru îmbunătățirea condițiilor de muncă și pentru diminuarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională. Regia a procurat, de asemenea, echipamente individuale de protecție, scule, dispozitive, unelte și alte echipamente care să reducă riscul de accidentare și care să crească productivitatea muncii.

În aceeași perioadă, activitatea RAJDP Vâlcea s-a structurat pe două direcții principale: îmbunătățirea stării tehnice a drumurilor județene în scopul creșterii confortului și siguranței traficului auto, la nivelul sumelor alocate de Consiliul Județean Vâlcea, în paralel cu asigurarea unei stabilități financiare pe termen scurt și mediu a unității.

Politica regiei în domeniul îmbunătățirii stării tehnice a drumurilor județene face parte integrantă din cea a Consiliului Județean Vâlcea de dezvoltare a infrastructurii județului și a vizat: dezvoltarea și modernizarea rețelei de drumuri de interes județean, asigurarea nivelului de viabilitate „stare tehnică bună” care să mențină siguranța circulației, prin elemente geometrice normale, creșterea capacității portante față de traficul aflat în continuă dezvoltare, îmbunătățirea condițiilor de circulație cu impact asupra reducerii

cheltuielilor de exploatare a vehiculelor. În acest sens s-au executat covoare bituminoase, lucrări de reparații asfaltice, întreținerea drumurilor cu material pietros, reparații și consolidări poduri și podețe, lucrări privind siguranța circulației.

În anul 2020, s-au efectuat lucrări de întreținere și reparații curente la stațiile de asfalt și emulsie, precum și la stațiile de sortare și betoane. De asemenea, prin lucrările executate regia a contribuit la modernizarea, reabilitarea și întreținerea drumurilor județene.

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Vâlcea a dezvoltat o relație privind administrarea acesteia, cu autoritatea publică tutelară, respectiv, Consiliul Județean Vâlcea, dar și cu alte unități ale administrației locale, care s-a bazat pe următoarele principii directoare:

- îmbunătățirea calității serviciilor prestate;
- conștientizare și implicare;
- performanță;
- asumarea răspunderii;
- transparență și management participativ.

În relația cu directorii, Consiliul de Administrație al RAJDP Vâlcea a aplicat următoarele principii:

- eficiența și eficacitatea administrării;
- pregătire profesională;
- planificarea;
- tratament nediscriminatoriu.

RAJDP Vâlcea a finalizat, pe parcursul anului 2020, foarte multe lucrări reprezentative cu finanțare de la Consiliul Județean Vâlcea, covoare asfaltice pe o lungime de 38,998 km, după cum urmează:

1. DJ 605C: Slăvești - Alunu - Lim. Jud. Gorj	2,691 Km;
2. DJ 645: Zăvideni - Scundu - Pesceana	1,974 Km;
3. DJ 646: Băbeni - Tomșani - Costești - Mst. Arnota	6,608 Km;
4. DJ 646E: Bodești - Bărbătești	0,900 Km;
5. DJ 651: Păușești Măglași - Stoenesti	0,351 Km;
6. DJ 656: Olănești - Comanca - Vila 1 MAI	0,752 Km;
7. DJ 676: Cerna - Slătioara -Roșiile - Irimești	9,595 Km;
8. DJ 676B: Glăvile - Olteanca - Lăpușata	2,600 Km;
9. DJ 677E: Ștefănești - Dobrușa	2,000 Km;
10. DJ 105G: Lim. Jud. Sibiu - Voineasa	2,000 Km;
11. DJ 605A: Lim. Jud. Gorj - Livezi - Sinești	2,600 Km;
12. DJ 677F: Popești - Șirineasa	3,900 Km;
13. DJ 676C: Roești - Cernișoara - Oteșani	1,997 Km;
14. DJ 678B: Lim. Jud. Olt - Dănicei - Lim. Jud. Argeș	1,030 Km.

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri a realizat lucrări de reparații îmbrăcăminți asfaltice pe o suprafață de 7.681 mp și a executat lucrări de asfaltare la terți beneficiari, în sumă de 4.819.319 lei.

RAJDP Vâlcea a executat, de asemenea, foarte multe lucrări reprezentative privind repararea și consolidarea platformei drumurilor, siguranța rutieră, repararea și consolidarea unor poduri, astfel:

- ✓ La siguranța circulației s-au realizat marcaje rutiere, s-au montat indicatoare rutiere, borne km și hm, parapete metalic, limitatoare de viteză, lucrări menite să îmbunătățească condițiile de circulație a participanților la trafic pe drumurile județene, în sumă de 395.336,17 lei;
- ✓ La indicativul întreținere platformă drum s-au efectuat lucrări de tratare burdușiri pe o suprafață de 9.185 mp, iar la indicativul protejarea corpului și platformei drumului, s-au executat lucrări în sumă de 818.987 lei, reprezentând șanțuri și rigole, podețe laterale;
- ✓ La indicativul refaceri după inundații, pe DJ 676 Cerna - Slătioara - Irimești s-a executat un zid de sprijin rambleu pe o lungime de 65 m.l., iar pe DJ 605 Slăvești - Alunu - Lim. Jud. Gorj km 4+ 480 s-au executat lucrări de refacere pod cu structură metalică L=10 m, apărări de maluri și ziduri de sprijin L= 80 m.l.;
- ✓ La obiectivul de investiții "Reabilitare și modernizare DJ 658 Gura Văii - Malul Vârtop - Hotarele - Muereasca - Găvănești - Mânăstirea Frăsinei, km. 0+000-13+400" regia a executat ziduri de sprijin din beton, ziduri de sprijin din gabioane, rigole carosabile, rigole betonate, șanțuri ranfort, amenajare podețe și torenți, terasamente, fundații drum din beton și piatră spartă și refacerea a șase poduri din beton armat, în sumă de 15.960.702 lei.

1.5 Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora

Situațiile financiare ale Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea au fost auditate de către societatea Rao Consulting SRL, iar în Raportul auditorului extern se prezintă opiniile cu rezerve referitoare la nivelul ridicat al clienților neîncasați și al datoriilor restante.

Având în vedere aceste aspecte, conducerea regiei are în vedere, ca în anul 2021, să recupereze în instanță sumele de la clienții restanți sau să reducă ritmul de lucru la lucrările contractate unde există restanțe la încasări, până la respectarea graficului de încasări. De asemenea, regia poate crește gradul de încasare al creanțelor și prin efectuarea recepțiilor la terminarea lucrărilor și a recepțiilor finale ale lucrărilor contractate și încasarea garanțiilor de bună execuție constituite. Astfel, pe măsura încasării creanțelor restante, regia va efectua cu prioritate plăți către furnizorii restanți.

2. Societatea Parc Ind Vâlcea SA

2.1 Politica de acționariat a autorității publice tutelare

Societatea Parc Ind Vâlcea SA este persoană juridică română de drept privat, înființată în baza Legii societăților nr. 31/1990 și a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011, de către Județul Vâlcea prin Consiliul Județean Vâlcea, în baza Hotărârii nr. 35 din 28.02.2013, Municipiul Drăgășani, prin Consiliul Local al Municipiului Drăgășani, potrivit Hotărârii nr.20 din 07.03.2013 și Orașul Bălcești, prin Consiliul Local al Orașului Bălcești potrivit Hotărârii nr. 16 din 28.03.2013.

Societatea Parc Ind Vâlcea SA are ca scop înființarea, gestionarea și administrarea a două infrastructuri de afaceri în localitățile Bălcești și Drăgășani din județul Vâlcea, denumite astfel:

- Parcul Industrial Drăgășani (16,37 ha teren green-field);
- Parcul Industrial Bălcești (10 ha teren green-field).

Activitatea principală a societății Parc Ind Vâlcea SA vizează atingerea următoarelor obiective generale:

- ✓ realizarea celor două infrastructuri de afaceri funcționale din orașele Bălcești și Drăgășani;
- ✓ atragerea de investiții autohtone și străine în județul Vâlcea;
- ✓ crearea unui cadru favorabil privind parteneriatul dintre mediul de afaceri și administrațiile publice locale în scopul dezvoltării economico-sociale durabile a județului Vâlcea.

Obiectivele specifice ale societății Parc Ind Vâlcea SA presupun transformarea celor două parcuri industriale green-field din Municipiul Drăgășani și Orașul Bălcești în infrastructuri de afaceri funcționale, prin:

- ✓ atragerea de afaceri profitabile care să genereze un număr important de locuri de muncă stabile;
- ✓ atragerea unor afaceri profitabile care promovează tehnologii nepoluante pentru a menține indicatorii de protecție a mediului în limitele impuse de normativele U.E;
- ✓ racordarea celor două parcuri industriale la utilitățile publice (apă, canalizare, gaze naturale, energie electrică), inclusiv racordarea unităților (parcelelor) componente ale infrastructurii și contorizarea acestora;
- ✓ acordarea de suport logistic și instituțional pentru obținerea de facilități pentru rezidenții care investesc în cele două parcuri industriale;
- ✓ creșterea vizibilității celor două parcuri industriale la nivel regional, național și internațional;
- ✓ realizarea de parteneriate cu instituții similare la nivel regional, național și internațional.

Administrarea societății Parc Ind Vâlcea SA este asigurată de către un Consiliu de administrație format din trei membri, câte un reprezentant pentru fiecare dintre cei trei acționari (Județul Vâlcea, Municipiul Drăgășani, Orașul Bălcești), numit de către Adunarea Generală a Acționarilor pe o perioadă de patru ani.

Consiliul de administrație al societății Parc Ind Vâlcea SA a delegat conducerea societății către un Director General, numit dintre administratorii societății, care devine astfel administrator executiv.

2.2 Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

Capitalul social al societății Parc Ind Vâlcea SA este stabilit la suma de 3.200.000 lei, împărțit în 320.000 acțiuni nominative, în valoare nominală de 10 lei fiecare, prin aport în numerar, subscris și vărsat, după cum urmează:

Denumire acționar	Nr. acțiuni	Capital social	Procent deținere
Județul Vâlcea	160.000	1.600.000	50%
Municipiul Drăgășani	80.000	800.000	25%
Orașul Bălcești	80.000	800.000	25%
Total	320.000	3.200.000	100%

2.3 Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii: reducerea plăților restante, profit

Situația economico-financiară a societății Parc Ind Vâlcea SA la data de 31.12.2020 se prezintă astfel:

Denumire indicator	Realizat 31.12.2020 -lei-
Total venituri	1000,00
Venituri din exploatare	0
Venituri financiare	1000,00
Venituri excepționale	-
Total cheltuieli	171.113,64
Cheltuieli de exploatare	171.113,64
Cheltuieli financiare	-
Cheltuieli excepționale	-
Pierdere	170.113,64

Situația patrimonială a societății Parc Ind Vâlcea SA este următoarea:

ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	1.088.891
Imobilizări necorporale	554.340
Cheltuieli de constituire	991
Concesiuni, brevete, licențe	553.349
Imobilizări corporale	533.551
- Amenajare terenuri și construcții	494.169
- Imobilizări în curs	39.382
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	909.791
Creanțe	1.522
Casa și conturi la bănci	915.072
Active circulante total	916.594
Datorii comerciale	702
Alte datorii	6.099
Total datorii	6.803
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	1.997.682
Capital subscris vărsat	3.200.000
Pierdere reportată	1.032.204
Pierdere exercițiului financiar	170.114
CAPITALURI PROPRII TOTAL	1.997.682

În ceea ce privește datoriile societății Parc Ind Vâlcea SA la data de 31.12.2020, acestea sunt în sumă de 6.801,94 lei, din care:

• Furnizori	=	702,94 lei
• Furnizori de imobilizări	=	0 lei
• Datorii cu personalul	=	1.433,00 lei
• Datorii la bugetul statului CAS	=	2.695,00 lei
• Datorii la bugetul asigurărilor sociale	=	1.078,00 lei
• Contribuție asiguratorie pentru muncă	=	202,00 lei
• Impozit pe salarii	=	691,00 lei
Total datorii	=	6.801,94 lei

2.4 Politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică și costurile sau avantajele acestora

Societatea Parc Ind Vâlcea SA a desfășurat, în principal, activități de management de proiect pentru realizarea activităților specifice, necesare realizării Parcurilor Industriale Drăgășani respectiv Bălcești, precum și de

gestiune curentă financiar-contabilă și nu a avut venituri din activitatea de bază, acestea putând proveni doar din taxa de închiriere/superficie și taxa de administrare. În condițiile nefinalizării tuturor lucrărilor de realizare a utilităților din Programele de investiții, în anul 2020, societatea a trecut, la demararea procedurilor de scoatere la închiriere/superficie a unor parcele de teren.

Cele două infrastructuri de afaceri din localitățile Bălcești și Drăgășani nu au atractivitate pentru mari investitori străini, aceasta rezultă și din corespondențele și discuțiile avute de conducerea societății cu instituțiile care au competență în domeniu atragerii investițiilor străine, cum este Direcția Generală de Investiții Străine din cadrul Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, care are în responsabilitate dezvoltarea de mari proiecte investiționale, fiind și un punct de contact pentru investitorii străini.

Conducerea societății Parc Ind Vâlcea SA a avut contacte și discuții cu firme de consultanță pentru investitori străini, care au făcut cunoscute cele două parcuri industriale, au prezentat potențialul zonelor Drăgășani și Bălcești, facilitățile de care beneficiază, sprijinul acordat de autoritățile locale și dorința de a asigura climatul potrivit pentru investiții și parteneriate. De asemenea, s-au realizat materiale de prezentare, actualizate periodic, care au fost transmise electronic și/sau distribuite, însoțite de scrisori de intenție, către firme de nivel multinațional, național, regional și județean, selectate și evaluate în prealabil ca având potențial sau intenții de dezvoltare.

În anul 2020, conducerea societății a analizat mai multe oferte, ale potențialilor investitori, care au adresat solicitari direct autorităților locale, proprietarii de drept ai terenurilor care fac obiectul celor două parcuri industriale, dar efectul pandemiei cu COVID 19, a blocat desfășurarea licitațiilor. De asemenea, conducerea societății poartă în continuare discuții cu potențiali investitori pentru închiriere/superficie a unor parcele de teren cu sprijinul UAT-urilor.

Închirierea/superficiea parcelelor se face prin organizare de licitație, conform Regulamentului de Organizare și Funcționare al Parcului Industrial Drăgășani aprobat prin H.C.L. Drăgășani nr.54/29.11.2016 precum și al Regulamentului de Organizare și Funcționare al Parcului Industrial Bălcești prin H.C.L. Bălcești nr. 49/07.06.2017.

Prețul aprobat prin Hotărârile Consiliilor Locale, menționate mai sus, este în cuantum de 0,3 Euro/mp/an (fără TVA) și Taxa de administrare este în cuantum de 0,5 Euro/mp/an (fără TVA). Taxa de administrare se calculează la întreaga suprafață a terenului aflat în folosința/prorietatea rezidentului, conform contractului de închiriere și a contractului de administrare și prestări servicii conexe.

În prezent, societatea a încheiat 3 contracte de închiriere pentru 7 parcele de teren (1,90 ha - reprezentând 13,20% din suprafața utilă a Parcului Industrial Drăgășani), urmând a se dezmembra și alte loturi care vor fi oferite spre închiriere.

Din anul 2014 societatea nu a mai putut accesa fonduri europene pentru obiective de "Dezvoltare Parcuri Industriale", anul 2013 fiind ultimul an în care au fost alocate fonduri privind înființarea și dezvoltarea Parcurilor Industriale.

În anii precedenți nu au existat sursele necesare de finanțare de la bugetele UAT-urilor, pentru a realiza și finaliza toate lucrările de amenajare a infrastructurii cele două locații din localitățile Drăgășani și Bălcești, respectiv de asigurare a utilităților necesare, fiind alocată până în prezent suma de 3.000.0000 lei, reprezentând 8% din valoarea celor două proiecte. Conform Planului de investiții al societății, pentru anul 2021, necesarul de finanțare este de 4.400.699 lei.

Parcul Industrial Drăgășani

Valoarea totală a proiectului Parc Industrial Drăgășani este de 25.951.635 lei (5.900.000 Euro), conform Studiului de Fezabilitate ce a stat la baza întocmirii documentației pentru obținerea Titlului de Parc Industrial.

Activități desfășurate de conducerea societății pentru amenajarea parcului industrial Drăgășani:

- a fost elaborat și aprobat Regulamentul de funcționare al parcului industrial;
- este elaborată și aprobată, structura Dosarelor de Prezentare, pentru scoaterea la închiriere prin licitație publică cu oferta în plic a parcelelor de teren pentru investiții green field cu/fără constituirea dreptului de suprafață pe terenul folosit pentru edificarea unor capacități de producție, servicii sau centre logistice multifuncționale, toate numite generic "Unități", potrivit Legii nr. 186/2013 privind constituirea și funcționarea parcurilor industriale;
- este realizată dezmembrarea unui imobil în 8 loturi și s-au obținut Cărți Funciare pentru scoaterea la licitație publică prin închiriere a primelor parcele;
- a fost publicat Anunțul pentru scoaterea la licitație publică prin închiriere a primelor parcele;
- se poartă discuții și corespondență între conducerea societății Parc Ind Vâlcea SA, Primaria Drăgășani și potențialii investitori, care și-au manifestat oficial dorința de instalare în această locație.

Parcul Industrial Bălcești

Valoarea totală a proiectului Parc Industrial Bălcești este de 11.667.820 lei (2.611.638 Euro), conform Studiului de Fezabilitate ce a stat la baza întocmirii documentației pentru obținerea Titlului de Parc Industrial.

Activități desfășurate de conducerea societății pentru amenajarea parcului industrial Bălcești:

- a fost elaborat și aprobat Regulamentul de funcționare al parcului industrial;
- este elaborată și aprobată structura Dosarelor de Prezentare pentru scoaterea la închiriere prin licitație publică cu oferta în plic a parcelelor de teren pentru investiții green field cu/fără constituirea dreptului de suprafață pe terenul folosit pentru edificarea unor capacități de producție, servicii sau centre logistice multifuncționale, toate numite generic "Unități", potrivit Legii nr. 186/2013 privind constituirea și funcționarea parcurilor industriale.

Titlul de parc industrial conferă administratorului și rezidenților parcului dreptul la următoarele facilități:

- ✓ scutire de la plata taxelor percepute pentru modificarea destinației sau pentru scoaterea din circuitul agricol a terenului aferent parcului industrial;
- ✓ scutire de la plata impozitului pe terenuri, corespunzător terenului aferent parcului industrial;
- ✓ scutire de la plata impozitului pe cladiri, corespunzător cladirilor care fac parte din infrastructura parcului industrial;
- ✓ scutiri, numai cu acordul autorităților administrației publice locale, de la plata oricăror taxe datorate bugetelor locale, pentru eliberarea oricăror certificate de urbanism, autorizații de construire și/sau autorizații de desființare de construcții pentru terenurile și clădirile, ce fac parte integrantă din infrastructura parcului industrial;
- ✓ alte facilități ce pot fi acordate, potrivit legii, de autoritățile administrației publice locale.

Conducerea societății Parc Ind Vâlcea SA propune continuarea amenajării celor două locații, cu lucrări de sistematizare și dezvoltare a infrastructurii și utilităților, pentru a atinge standardul minim de amenajare, astfel încât să poată deveni operaționale și să fie atractive pentru investiții.

2.5 Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora

În anul 2020, activitatea societății Parc Ind Vâlcea SA a fost supusă unui control de inspecție fiscală pentru rambursare de TVA. Societatea a recuperat suma solicitată prin Declarația 300.

De asemenea, în perioada 10.11.2020-03.12.2020, activitatea societății a fost supusă unei acțiuni de control din partea Camerei de Conturi Vâlcea având misiunea "*Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al U.A.T. de către R.A. de interes local și S.C. cu capital integral sau majoritar al U.A.T.*", pentru perioada 2017, 2018 și 2019, încheindu-se astfel Raportul de control nr. 64/03.12.2020.

3. Societatea APAVIL SA Vâlcea

3.1 Politica de acționariat a autorității publice tutelare

APAVIL SA Vâlcea este o societate pe acțiuni cu sediul social în Râmnicu Vâlcea, strada Carol I, numărul 35, Cod de Identificare Fiscală RO 16468149, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului J38/522/2004 care are ca activitate preponderentă captarea, tratarea și distribuția apei. Societatea își desfășoară activitatea exclusiv pentru autoritățile locale care i-au delegat prin Asociația de Dezvoltare Intercomunitară ("ADI") gestiunea serviciului, conform Contractului nr. 1/2008.

Societatea APAVIL SA Vâlcea își desfășoară activitatea în baza Legii nr. 31/1990 republicată, privind societățile, a Legii nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, cu modificările și completările ulterioare și ale Legii nr. 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apă și de canalizare, cu modificările și completările ulterioare. APAVIL SA Vâlcea în calitate de Operator Unic Regional își desfășoară serviciul de utilitate publică în aria de operare licențiată având ca obiect de activitate:

- captarea, tratarea, transportul, înmagazinarea și distribuirea apei potabile;
- colectarea, transportul și epurarea apelor uzate menajere;
- montarea, întreținerea și verificarea contoarelor de apă;
- prestări de servicii la reparații rețele de apă și canalizare;
- proiectarea și construcția de lucrări de alimentare cu apă și de canalizare;
- contractarea și facturarea serviciului furnizat.

La nivelul anului 2020, societatea APAVIL SA Vâlcea a gestionat sistemele publice de alimentare cu apă și de canalizare din 37 unități administrativ-teritoriale în baza Contractului de Delegarea Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare nr.1/18.11.2008, astfel:

- **Serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare**, în municipiile Râmnicu Vâlcea și Drăgășani, orașele Băile Olănești, Băbeni, Bălcești, Brezoi, Călimănești, Govora, Horezu, Ocnele Mari și comunele Berislăvești, Budești, Bunești, Cernișoara, Drăgoești Galicea, Lăcusteni, Nicolae Bălcescu, Păușești Măglași, Pietrari, Prundeni, Sălătrucel, Șirineasa, Ștefănești, Tomșani, Vaideeni, Vlădești și Voineasa;
- **Serviciul public de alimentare cu apă**, în comunele: Bujoreni, Dăești, Frâncești, Golești, Măldărești, Mihăești, Muereasca, Păușești Otăsău și Perișani.

Acțiunile societății APAVIL SA Vâlcea sunt deținute integral de 21 unități administrativ-teritoriale, membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "APA VÂLCEA", iar structura acționariatului este următoarea:

Denumire acționar	Nr. acțiuni	Capital social	Procent deținere %
Județul Vâlcea	273.939	2.739.390,00	31,9670
Municipiul Râmnicu Vâlcea	558.211	5.582.110,00	65,1390
Municipiul Drăgășani	500	5.000,00	0,0583
Orașul Băbeni	750	7.500,00	0,0875
Orașul Băile Olănești	500	5.000,00	0,0583
Orașul Bălcești	500	5.000,00	0,0583
Orașul Brezoi	10.054	100.540,00	1,1733
Orașul Călimănești	500	5.000,00	0,0583
Orașul Ocnele Mari	500	5.000,00	0,0583
Comuna Dăești	500	5.000,00	0,0583
Comuna Bujoreni	500	5.000,00	0,0583
Comuna Bunești	500	5.000,00	0,0583
Comuna Milcoiu	500	5.000,00	0,0583
Comuna Nicolae Bălcescu	500	5.000,00	0,0583
Comuna Păușești	500	5.000,00	0,0583
Comuna Perșani	1.000	10.000,00	0,1167
Comuna Pietrari	1.000	10.000,00	0,1167
Comuna Roești	500	5.000,00	0,0583
Comuna Șirineasa	500	5.000,00	0,0583
Comuna Vlădești	3.000	30.000,00	0,3501
Comuna Voineasa	2.500	25.000,00	0,2918
Total	856.954	8.569.540,00	100,00

În cursul anului 2020, nu au avut loc modificări ale structurii acționariatului și a participației statului.

Structura organizatorică din cadrul societății este de tip piramidal, în care se disting un număr minim de niveluri ierarhice, asigurându-se astfel o circulație optimă a fluxurilor informaționale între managementul superior și structurile decizionale sau de execuție de nivele inferioare.

Administrarea societății APAVIL SA Vâlcea se face de către un Consiliu de administrație, numit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 23 din 19.12.2018 și este format din cinci membri (Municipiul Râmnicu Vâlcea cu 3 membri, iar Județul Vâlcea cu 2 membri). Durata mandatului administratorilor este de 4(patru) ani de la 21.12.2018 - 20.12.2022.

Consiliul de administrație al societății APAVIL SA Vâlcea a delegat conducerea societății după cum urmează:

- Director General, pentru perioada 15.12.2020-15.04.2022;
- Director Tehnic, pentru perioada 01.11.2018-31.10.2022;
- Director Comercial, pentru perioada 01.11.2018-31.10.2022;
- Director Economic, pentru perioada 05.04.2019-19.12.2022.

Astfel, în ceea ce privește activitatea membrilor Consiliului de Administrație, precizăm că, în cursul anului 2020, aceștia s-au întrunit în ședințe lunare în care au fost analizate problemele curente și de perspectivă ale societății. De asemenea, s-au analizat și efectuat analize periodice privind:

- situația economico-financiară a societății;
- gradul de realizare a indicatorilor de performanță, anexă la contractul de mandat al directorului general;
- stadiul derulării contractelor de lucrări realizate cu fonduri europene.

În legătură cu respectarea condiționalităților impuse prin OG 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, actualizată, societatea APAVIL SA Vâlcea precizează:

- a. Societatea s-a încadrat în prevederile din BVC în ceea ce privește numărul de personal și a fondului de salarii;
- b. Compania s-a încadrat în indicatorii de performanță aprobați.

3.2 Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

Capitalul social al societății APAVIL SA Vâlcea este în valoarea nominală de 8.569.540 lei, integral vărsat, divizat în 856.954 acțiuni nominative, indivizibile, fiecare la valoarea nominală de 10 ron.

Capital social subscris:

	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020
Număr acțiuni ordinare	856.954	856.954
Valoare nominală acțiuni ordinare	10 lei	10 lei
Valoare capital social subscris	8.569.540 lei	8.569.540 lei

În cursul anului 2020, nu au fost modificări ale structurii de capital și nu sunt prognozate a avea loc modificări strategice în funcționarea societății APAVIL SA Vâlcea.

Conform contractului de împrumut cu BERD, încheiat în anul 2012, societatea trebuie să îndeplinească o serie de indicatori financiari, orice modificare strategică a societății nu poate avea loc decât cu consultarea și avizarea favorabilă de către Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene, Autoritate de Management pentru Programul Operațional Infrastructură Mare (POIM).

3.3 Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii: reducerea plăților restante, profit

Situația economico-financiară a societății APAVIL SA Vâlcea se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizat 2019 -lei-	Realizat 2020 -lei-
0	1	1	2
A	CIFRA DE AFACERI NETĂ	64.608.118	63.992.126
B	VENITURI TOTALE din care:	70.644.742	72.194.812
I	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	70.279.309	72.037.655
1	Venituri din activitatea de bază	64.608.118	63.988.322
2	Alte venituri din exploatare	5.671.191	8.049.333
II	VENITURI FINANCIARE	365.433	157.157
C	CHELTUIELI TOTALE din care:	64.872.912	66.709.768
I	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	61.976.054	64.625.941
II	CHELTUIELI FINANCIARE	2.896.858	2.083.827
D	PROFIT BRUT	5.771.830	5.485.044
E	IMPOZIT PROFIT	444.578	814.986
F	PROFIT NET	5.327.252	4.670.058

Activitatea economico financiară a societății APAVIL SA Vâlcea, pe anul 2020, a fost profitabilă, rezultând un profil net de 4.670.058 lei.

Consiliul de Administrație al societății APAVIL SA Vâlcea propune repartizarea profitului net după cum urmează:

- suma de 4.571.604 lei, pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor;
- suma de 98.454 lei, pentru constituirea de rezerve pentru facilitarea fiscală, reprezentând profit reinvestit.

Cifra de afaceri realizată în anul 2020 a scăzut cu 615.992 lei față de cifra de afaceri realizată în anul 2019, profitul brut realizat de societate în anul 2020 a înregistrat o curbă descendentă, respectiv a scăzut cu 286.786 lei, iar profitul net a scăzut de asemenea cu 657.194 lei față de realizările anului 2019.

Evoluția profitului brut în perioada 2019 - 2020 se reflectă și în nivelul ratei profitului și ratei rentabilității.

În perioada ianuarie - decembrie 2020 societatea a realizat venituri totale în valoare de 72.194.812 lei din care venituri din exploatare 72.037.655 lei și venituri financiare 157.157 lei.

Din veniturile realizate societatea APAVIL SA Vâlcea a suportat cheltuieli totale în valoare de 66.709.768 lei, din care cheltuieli de exploatare 64.625.941 lei și cheltuieli financiare 2.083.827 lei.

Situația patrimonială a societății APAVIL SA Vâlcea este următoarea:

Bilanț		
<i>-lei-</i>	2019	2020
Numerar	11.145.129	7.406.850
Sume de încasat	9.568.074	12.205.732
Alte active curente	1.867	-
Stocuri și avansuri pentru cumpărări de stocuri	1.755.598	1.486.507
Total Active Circulante	22.470.668	21.099.089
Total Active Imobilizate	203.588.516	169.767.315
Cheltuieli în avans	280.987	142.194
Total Active	226.340.171	191.008.598
Datorie pe termen scurt plus Datorie Efecte de comerț pe termen lung (CPLT)	6.517.733	7.795.069
Datorii comerciale-Furnizori	4.548.927	3.996.404
Alte obligații curente	12.959.350	-
Avansuri	105.564	127.447
Total obligații curente	24.131.574	24.864.439
Total obligații pe termen lung	37.170.743	30.833.535
Total Obligații	61.302.317	55.697.974
Capitaluri	44.457.369	49.105.193
Provizioane	1.041.630	1.097.804
Venituri în avans	119.538.855	85.107.627
Total Obligații & capital	226.340.171	191.008.598

La data de 31.12.2020 activele imobilizate ale APAVIL S.A. în valoare rămasă de 169.767.315 lei, au următoarea structură:

Denumire	31.12.2019	31.12.2020
Imobilizări necorporale	39.478	58.935
Terenuri și construcții	19.670.866	18.891.009
Instalații tehnice și mașini	15.834.683	15.964.663
Alte instalații utilaje mobilier	276.202	213.168
Imobilizări corporale în curs	161.319.995	128.814.270
Avansuri	3.952.667	3.491.350
Active financiare	2.494.625	2.333.920
TOTAL	203.588.516	169.767.315

Indicatorii economico-financiari ai societății APAVIL SA Vâlcea la 31.12.2020

I. Indicatori de lichiditate

- a. Indicatorul lichidității curente: Active curente/ Datorii curente = 0,85;
 b. Indicatorul lichidității imediate: (active curente - stocuri)/Datorii curente= 0,79;

II. Indicatori de risc

- a. Indicatorul gradului de îndatorare: Capital împrumutat / Capital propriu = 0,62%;

Unde:

- capital împrumutat=credite peste un an

- b. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor: Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobânda= 4,82;

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

- a. Viteza de rotație a debitelor-clienți: (sold mediu clienți / Cifra de afaceri) *365 = 51 zile.
 b. Viteza de rotație a creditelor-furnizori: (sold mediu furnizori / Cifra de afaceri) *365 = 24 zile.
 c. Viteza de rotație a activelor totale: Cifra de afaceri/Total active=0,34.

IV. Indicatori de profitabilitate

- a. Rentabilitatea capitalului angajat: (Profitul înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit / Total active minus datorii curente)*100 = 8,06%

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație și de conducere ai societății APAVIL SA Vâlcea

Numărul mediu al salariaților ai societății APAVIL SA Vâlcea a evoluat după cum urmează:

	2019	2020
Personal conducere	4	4
Personal administrativ	141	139
Personal producție	632	607
Total	777	750

3.4 Politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică și costurile sau avantajele acestora

Politica generală a APAVIL SA Vâlcea urmărește ca prin realizarea obiectivelor privind activitatea, structura organizatorică, resursele umane, materiale și financiare, precum și managementul sistemului să ajungă și să se mențină prin excelență și calitate în topul firmelor din România ce activează în domeniu.

Domeniile principale pe care se dezvoltă obiectivele politicii generale la societatea APAVIL SA sunt:

- ✓ dezvoltarea activităților circumscrise obiectelor de activitate din Actul Constitutiv al APAVIL SA;
- ✓ menținerea și îmbunătățirea continuă a sistemului integrat de management calitate-mediul-SSM;
- ✓ folosirea și pregătirea resurselor umane;
- ✓ programe de investiții pentru dezvoltarea infrastructurii și dotărilor interne (documentare, aparatură, logistică);
- ✓ dezvoltarea continuă a resurselor financiare și a profitului.

În cursul anului 2020 societatea APAVIL SA Vâlcea a realizat un volum de investiții din surse proprii în valoare totală de 5.511.753 lei, cele mai relevante fiind:

- reabilitare stație tratare Drăgășani, în valoare de 2.748.067 lei fără TVA;
- reabilitare stație tratare Valea lui Stan și captare apă Brădișor, în valoare de 1.685.908 lei fără TVA;
- rețele apă, în valoare de 614.210 fără TVA lei;
- două autoutilitare, autoturisme Daster, în valoare de 197.053 fără TVA;
- pompe apă-canal, în valoare de 75.515 lei fără TVA;

- debitmetre, contoare, în valoare de 24.364 fără TVA lei;
- aparate de sudură, în valoare de 19.673 fără TVA lei.

Prin natura activităților efectuate societatea APAVIL SA Vâlcea este expusă unor riscuri variate care includ, riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea societății urmărește reducerea efectelor potențial adverse asociate acestor factori de risc asupra performanței financiare a societății.

În viitor societatea APAVIL SA Vâlcea își propune a desfășura activitatea cu maximă eficiență prin următoarele obiective:

- ✓ Desfășurarea activității de producție cu maximă eficiență, prin reducerea pe cât posibil a tuturor cheltuielilor neeconomice;
- ✓ Inițierea de circuite de compensare atât cu clienții cât și cu furnizorii societății precum și cu Bugetul consolidat al statului. Toate aceste acțiuni vor avea ca scop asigurarea de lichidități pentru plățile curente;
- ✓ Acționarea în judecată a debitorilor rău platnici în vederea încasării contravalorii serviciilor prestate în termenul prevăzut în contractele încheiate cu aceștia;
- ✓ Atragerea de fonduri nerambursabile prin proiecte de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Vâlcea, pentru a atinge rata de conectare și contorizare de 100%;
- ✓ Referitor la politica de investiții aceasta trebuie să se orienteze în continuare spre investiții care să conducă la eficientizarea activității, la realizarea de venituri suplimentare, la eliminarea pierderilor.

În perioada următoare Consiliul de Administrație împreună cu conducerea executivă societății APAVIL SA Vâlcea va căuta și alte căi de reducere a costurilor și de creștere a rentabilității economice.

3.5 Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora

Societatea BDO AUDIT SRL a fost numită la data de 29 aprilie 2021 să auditeze situațiile financiare ale societății APAVIL SA Vâlcea pentru exercițiile financiare 2020-2022. Societatea a auditat situațiile financiare ale APAVIL SA Vâlcea, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020 și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

În opinia, cu rezerve, a auditorilor situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății APAVIL SA Vâlcea la data de 31 decembrie 2020, performanța financiară și fluxurile de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și

situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014"). Opinia cu rezerve se bazează pe acordarea de beneficii la pensionarea angajaților, fără a stabili valoarea provizioanelor pentru pensii și fără a face estimări cu privire la aceste plăți viitoare și pe faptul că în situațiile financiare nu au fost înregistrate veniturile din serviciile prestate între momentul ultimei citiri de contoare clienți din an și 31 decembrie 2020.

La data de 31 decembrie 2020, datoriile „ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an” sunt în sumă de 20.913.188 lei (la 31 decembrie 2019 suma înregistrată a fost de 24.258.266 lei) și reprezintă împrumutul de la Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD). La 31 decembrie 2020 și respectiv 31 decembrie 2019, societatea nu a îndeplinit un indicator inclus în acest contract de împrumut.

4. Societatea “CET Govora” SA Râmnicu Vâlcea

4.1 Politica de acționariat a autorității publice tutelare

Centrala Electrică de Termoficare Govora, situată pe Strada Industriilor Râmnicu Vâlcea, nr. 1, funcționează din anul 1959, iar din anul 1997, organizația este înregistrată ca societate cu capital integral de stat (Registrul Comerțului nr. J38/683, acționar unic Consiliul Județean Vâlcea prin Hotărârea de Guvern Nr. 1005 / 2002) constituită în baza HG nr. 759/1997, în baza Legii nr.31/1990 - Legea privind societățile, republicată cu modificările și completările ulterioare.

Societatea “CET Govora” SA Râmnicu Vâlcea se află în insolvență din data de 09.05.2016, în baza Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență. Societatea este condusă de Euro Insol SPRL - Administrator Judiciar și un Administrator Special.

La Societatea “CET Govora” SA Râmnicu Vâlcea a fost desemnat ca administrator special, în cadrul procedurii de insolvență domnul Ștefan Prală, conform Hotărârii Consiliului Județean Vâlcea nr. 49 din 18.02.2020.

Profilul de activitate al Societății “CET Govora” SA îl constituie:

- producerea și comercializarea energiei electrice și termice;
- efectuarea de operații de aprovizionare pentru: materiale, utilaje și piese de schimb, combustibili, servicii;
- activități de întreținere și reparații la instalațiile proprii;
- prestare servicii publice (livrare energie termică);
- distribuție utilități și produse industriale (abur industrial, cenușă de termocentrală, deșeuri metalice feroase și neferoase etc.).

“CET Govora” SA este centrală de cogenerare, energie electrică și termică, unic producător de abur industrial pe platforma chimică Govora și unic furnizor de agent termic pentru încălzirea centralizată a orașelor Râmnicu Vâlcea, Olănești și Călimănești precum și producător permanent și stabil de energie electrică pentru sistemul energetic național. CET Govora SA deține următoarele capacități de producție:

- 270 Gcal/h putere termică la sursă și 205 Gcal/h capacitate de transport;
- 485t/h abur industrial la 13 bar;
- 200 Mw putere instalată energie electrică.

Dat fiind caracterul nestocabil al produselor sale: energie electrică, energie termică sub formă de abur industrial și energie termică sub formă de apă fierbinte, producția la CET Govora SA se realizează în flux continuu, în raport de necesarul consumatorilor. CET Govora SA a fost astfel proiectată și realizată încât să asigure întreg necesarul local de energie termică și să producă eficient energie electrică în regim de cogenerare. Resursele energetice utilizate sunt combustibilii clasici: cărbune energetic inferior-lignit și gaze naturale. În vederea desfășurării fluxului tehnologic, CET Govora SA beneficiază de toate utilitățile necesare: apă brută din râul Olt și din aducțiunea Lotru, canalizare industrială, etc. și de accesul la infrastructură: Antestație cale ferată, Stație de racord la Sistemul Electroenergetic Național și Stație de reducere și măsură gaze naturale la rețeaua Transgaz.

4.2 Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

Societatea "CET Govora" SA Râmnicu Vâlcea are un capital social de 51.684.111,75 lei, reprezentând contravaloarea a 9.920.175 acțiuni cu o valoare nominală de 5,21 lei/acțiune - capital subscris și vărsat în întregime la data 31 decembrie 2020.

Structura acționariatului societății CET Govora SA la 31.12.2020 se prezintă astfel:

Denumire acționar	Nr. acțiuni	Capital social	Procent deținere
Județul Vâlcea	9.920.175	51.684.111,75	100%

În data de 29.04.2016 a fost depusă la Tribunalul Vâlcea, sub numărul 24833, cererea de intrare în procedura de insolvență și a fost desemnată în calitate de administrator judiciar al CET Govora SA societatea profesională Euro Insol SPRL București. Cererea de intrare în procedură a fost aprobată în data de 09.05.2016.

În data de 25.05.2018, a fost înregistrat la grefa instanței Planul de Reorganizare privind debitoarea CET Govora S.A., plan propus și întocmit de administratorul judiciar Euro Insol SPRL.

Adunarea Creditorilor CET Govora SA din data de 28.06.2018, constituită pe categorii distincte de creanțe, în temeiul art. 138 alin. 3 din Legea nr. 85/2014, a votat Planul de reorganizare privind debitoarea CET Govora SA. Prin sentința civilă nr.1196/18.07.2018, Tribunalul Vâlcea a

confirmat Planul de reorganizare judiciară propus și întocmit de administratorul judiciar Euro Insol SPRL. Prin Decizia civila nr. 766 pronunțată la data de 03.12.2018 în dosarul nr. 1396/90/2016/a42, Curtea de Apel Pitești a respins apelurile formulate împotriva sentinței civile de confirmare a planului de reorganizare. În prezent, procedura reorganizării judiciare a CET Govora SA formează obiectul dosarului nr. 1396/90/2016 aflat pe rolul Tribunalului Vâlcea.

4.3 Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii: reducerea plăților restante, profit

Situația economico-financiară a societății "CET Govora" SA Râmnicu Vâlcea, în exercițiul financiar al anului 2020 comparativ cu cel al anului 2019, a înregistrat următoarea evoluție:

Denumire indicator	Realizat 31.12.2019 -lei-	Realizat 31.12.2020 -lei-
CIFRA DE AFACERI NETĂ	414.561.723	286.830.510
VENITURI DIN EXPLOATARE, total din care:	428.665.098	315.341.044
- producția de bază	383.888.112	273.538.903
- mărfuri	23.793.000	6.480.821
- venituri anulare datorii creditorilor chirografari- Plan Reorganizare	2.678.830	0
VENITURI FINANCIARE	718.720	275.734
TOTAL VENITURI	429.383.818	315.616.778
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	481.385.194	404.432.821
<i>Din care: - marfuri</i>	<i>23.000.770</i>	<i>5.180.097</i>
CHELTUIELI FINANCIARE	2.434.952	1.275.584
TOTAL CHELTUIELI	483.820.146	405.708.405
PROFIT/PIERDERE DIN EXPLOATARE	(52.720.096)	(89.091.777)
PROFIT/PIERDERE DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ	(1.716.232)	(999.850)
PROFIT/PIERDERE BRUT(Ă)	(54.436.328)	(90.091.627)
IMPOZIT PE PROFIT	0	0
PROFIT NET	0	0
Rezultat financiar din activitatea curentă (fără veniturile din anularea datoriilor către creditorii chirografari)	-57.115.158	-90.091.627

În anul 2020 se înregistrează o pierdere contabilă, în sumă de 90.091.627 lei, în condițiile reducerii cu peste 30% a cifrei de afaceri față de

anul 2019, în principal din cauza sistării activității la principalul client al CET Govora- Ciech Soda România, cât și din cauza contextului economic general, determinat de pandemia cu virusul SARS-CoV-2.

Situația patrimoniului societății "CET Govora" SA Râmnicu Vâlcea la data de 31.12.2020 se prezintă astfel:

Nr. crt.	ACTIVE	01.01.2020	31.12.2020
1	Imobilizări necorporale	79.085	63.145
2	Imobilizări în curs; avansuri pentru imobilizări- suma netă	46.154.702	46.757.383
3	Imobilizări coporale	240.775.525	210.461 .697
4	Imobilizări financiare	16.702.019	22.858.057
5	Stocuri-valoare netă	53.928.124	57.725.905
6	Creanțe, total din care:	57.131.814	56.721.124
6.1	-CLIENTI	54.009.856	52.532.297
7	Disponibilități bănești	26.093.036	31.459.795
8	Cheltuieli înregistrate în avans	3.409.355	1.441.535
	TOTAL ACTIVE	444.273.660	427.488.641
9	PASIVE		
10	Capital social	51.684.112	51.684.112
11	Rezerve din reevaluare	154.590.951	150.755.690
12	Rezultat reportat- Pierdere neacoperită	(49.452.852)	(104.184.535)
13	Rezultatul exercițiului financiar	(54.436.328)	(90.091.627)
14	Rezerve	15.961.343	15.970.763
15	Subvenții pentru investiții	3.121.489	2.809.755
16	DATORII, total-din care:	224.846.421	132.540.631
16.1	Împrumuturi la banci	23.987.413	4.472.359
16.2	Datorii către furnizori, inclusiv efecte de plătit	114.986.569	25.596.902
16.3	Alte datorii	85.845.571	102.450.736
16.4	Avansuri încasate de la clienți	26.868	20.634
17	Venituri înregistrate în avans	583	0
18	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	44.122.579	220.175.544
19	Repartizarea profitului (cont 129)	-	-
20	Fondul comercial negativ	53.835.362	47.828.308
21	TOTAL PASIVE	444.273.660	427.488.641
	CAPITALURI PROPRII TOTAL:	118.347.226	24.134.403

Valoarea capitalurilor proprii a scăzut în exercițiul financiar 2020 cu suma de 94.212.823 lei față de sfârșitul anului 2019. Această evoluție

nefavorabilă s-a produs din cauza rezultatului financiar al anului 2020 - pierdere în sumă de 90.091.627 lei.

Principalele elemente care au influențat rezultatului financiar al societății "CET Govora" SA Râmnicu Vâlcea în anul 2020, au fost:

- creșterea prețurilor de tranzacționare pe piață a certificatelor de emisii CO2 a determinat creșterea substanțială a cheltuielilor cu mediul;
- cheltuielile cu personalul au scăzut constant după intrarea în insolvență datorită măsurilor de restructurare a personalului luate de administratorii societății (cu plata de salarii compensatorii) cât și datorită plecării voluntare a unei părți din personal, în general prin pensionare;
- creșterea facturii de gaze naturale, din cauza neacoperirii necesarului de cărbune din surse proprii, în condițiile dificultăților existente în exploatarea și transportul lignitului de la carierele Berbești/Alunu.

Totodată, menționăm principalele evenimente, cu impact asupra patrimoniului și situației economico - financiare a societății CET Govora SA în ultimii ani:

- Ciech Soda România nu a semnat un nou contract de furnizare a energiei termice fapt care a condus la sistarea livrărilor de abur către această societate începând cu data de 18.09.2019. CET Govora SA a continuat negocierile pentru încheierea unui nou contract de furnizare a energiei termică și a prezentat informațiile și calculele pentru justificarea creșterii costului de producție, dar Ciech Soda Romania nu a acceptat nicio majorare de preț față de contractul denunțat;
- Alunecarea de teren din data de 23.05.2019, provocată de precipitațiile abundente, a condus la prăbușirea și avarierea iremediabilă a excavatorului E 01, de mare tonaj, situat în orizontul productiv al carierei Alunu. Astfel, CET Govora SA a fost obligată să ia măsuri pentru acoperirea necesarului de cărbune din alte surse, cu costuri suplimentare, fapt care a generat scăderea producției de energie electrică, consum mai mare de gaze naturale și în final fluxuri de numerar negative;
- Intrarea CET Govora în procedura de insolvență începând cu data de 09.05.2016;
- Insolvența societății Oltchim S.A. Rm.Vâlcea și desfășurarea procedurii privind vânzarea activelor Oltchim Rm.Vâlcea.

Evoluția creanței față de SC Oltchim S.A. (Chimcomplex S.A.) Rm.Vâlcea, în anul 2020, se prezintă astfel:

Client	Debit la 01.01.2020	Debit la 31.12.2020
Chimcomplex S.A. Borzești - Suc. Rm. Vâlcea- abur și energie electrică	21.551.504	9.865.293
Oltchim Rm. Vâlcea- clienți incerti	114.365.015	53.165.457
Total	135.916.519	63.030.750

Conform Planului de Reorganizare al societății CET Govora SA, creanțele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință, creanțele salariale și creanțele creditorilor bugetari vor fi achitate în proporție de 100%, conform eșalonării din Programul de plăți, iar creanțele chirografare nu se vor plăti. Ca urmare, obligațiile de plată către toți creditorii chirografari au fost anulate la data de 31.12.2018, fiind reluată la venituri suma de 329.554.576,92, venituri "hair-cut".

În urma creșterii prețului certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră din luna februarie 2019, a fost necesară modificarea Planului de Reorganizare al societății CET Govora SA, plan care a fost confirmat de Judecătorul Sindic prin sentința civila nr. 648/06.05.2019.

Evenimentul de forță majoră, respectiv alunecarea de teren și avaria produsă în data de 23.05.2019 la cariera Alunu, care a condus la modificarea parametrilor tehnici și economici de funcționare ai CET Govora, a determinat necesitatea modificării Planului de Reorganizare. Ca urmare, administratorul judiciar a înaintat în data de 23.12.2019 o altă modificare a Planului de Reorganizare, incluzând și prelungirea perioadei de reorganizare cu o durată de un an, respectiv până la data de 18.07.2022. Planul de Reorganizare modificat a fost confirmat de Judecătorul Sindic prin sentința civila nr.225/02.03.2020.

Conform Programului de plată a creanțelor, anexă a Planului de Reorganizare modificat, în primele 6 luni ale anului 2020 s-a achitat din surse proprii suma de 1.000.000 lei/lună reprezentând creanțe garantate. De asemenea, programul de plăți prevedea achitarea până la 30 septembrie 2020 a sumei de 39.895.662 lei, din care 27.224.932,53 lei - creanțe garantate și 12.670.729,47 lei - creanțe bugetare.

4.4 Politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică și costurile sau avantajele acestora

Administratorul judiciar al CET Govora împreună cu managementul au analizat toți factorii relevanți și consideră că, urmare a măsurilor de redresare financiare luate în contextul intrării societății în insolvență, cât și datorită măsurilor care se vor lua în continuare, *întocmirea situațiilor financiare pe baza principiului continuității activității* este oportună dar, *este necesară realizarea proiectului "Centrala de cogenerare cu turbine pe gaz și recuperare*

de căldură” din cauza ineficienței activității de producere de energie electrică și termică pe bază de cărbune. Astfel, producerea de energie termică pe bază de cărbune nu mai este sustenabilă pe termen mediu și lung și este necesară înlocuirea actualelor instalații cu o nouă centrală de cogenerare de înaltă eficiență pe gaze naturale.

În exercițiul financiar 2020, societatea “CET Govora” SA Râmnicu Vâlcea a efectuat cheltuieli de investiții în sumă totală de 4.873.388 lei (din care la EMC Berbești în sumă de 3.341.272 lei) și s-au pus în funcțiune investiții în sumă de 1.083.800 lei (din care la EMC Berbești 922.102 lei).

Valoarea totală a investițiilor, aflate în curs, la data de 31.12.2020, pentru principalele obiective, este de 53.152.928 lei distribuită astfel:

- ✓ Achiziții terenuri miniere, amenajări teren, exproprieri despăgubiri, servicii proiectare etc. - EMC Berbești 19.937.916 lei;
- ✓ Instalația de desulfurare gaze de ardere la cazanele C5 și C6- 17.769.521 lei;
- ✓ Închidere și consolidare depozit de zgură și cenușă - Govora 8.457.876;
- ✓ Materiale pentru investiții în depozit, alte obiective de investiții - 5.069.118 lei;
- ✓ Modernizare puncte termice și rețele de termoficare- 1.131.897 lei
- ✓ Eficientizare colectare, stocare și transport cenușă uscată (proiectare) - 786.600 lei.

În anul 2020, societatea CET Govora SA a înregistrat o creștere a producției de energie electrică față de anul 2019, cu 67.322 Mwh, respectiv o reducere cu 827.713 Gcal a producției de abur. Scăderea producției de abur a intervenit după data de 18.09.2019, când Ciech Soda Romania și-a oprit producția de sodă calcinată.

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație și de conducere ai societății CET Govora SA

Numărul mediu ai salariaților societății CET Govora SA a evoluat după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Personal conducere	56	53
Personal administrativ	191	133
Personal producție	1.218	1097
Personal indirect productiv	92	74
Total	1.557	1357

În cursul anului 2020 a avut loc o diminuare a numărului de personal cu 200 de persoane ca urmare a ieșirilor la pensie sau a plecărilor voluntare, iar în anul 2021 societatea CET Govora SA va derula o nouă procedură de concediere colectivă, în urma căreia se vor disponibiliza 100 de salariați de la Departamentul Exploatare Minieră, ca urmare a epuizării rezervelor de cărbune în cariera Berbești Vest.

Numărul mediu de salariați a scăzut de la 1591 în anul 2019, la 1357 în anul 2020.

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2019 și 2020, la societatea CET Govora SA, au fost următoarele:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu salariile (inclusiv tichete de masă)	87.466.439	76.314.741
Cheltuieli cu asigurările sociale	4.649.166	4.247.072
Total	92.115.605	80.561.813

Cheltuielile cu salariile brute s-au diminuat cu 11.151.698 lei în anul 2020, în timp ce contribuțiile cu asigurările sociale aferente au scăzut cu 402.094 lei, datorită reducerii numărului de personal.

Principalele riscuri care amenință continuarea activității CET Govora SA sunt următoarele:

- Toate echipamentele și utilajele necesare funcționării centralei au fost realizate la nivelul tehnologic al anilor '70;
- Cărbunele inferior - lignitul din resursa locală - care se utilizează la cele trei cazane de baza ale CET Govora reprezintă o resursă energetică relativ ieftină, a fost baza de proiectare a instalațiilor cazanelor dar are putere calorică mică și este în același timp o importantă sursă de poluare;
- Planul de conformare la cerințele legislației de mediu nu a fost respectat din lipsa surselor de finanțare astfel că o parte din instalațiile CET Govora funcționează fără Autorizație integrată de mediu. Prioritare sunt investițiile pentru realizarea unei instalații de desulfurare și pentru conformarea depozitului de cenușă;
- Lipsa resurselor pentru finanțarea investițiilor în perioada 2017 - 2021. Principala sursă de finanțare a investițiilor, în perioada 2019 - 2020, fiind din surse proprii;
- Restricții în alegerea schemei de funcționare, care sunt date de starea tehnică și eficiența echipamentelor și instalațiilor de autorizare față de cerințele de mediu, de capacitatea minimă și maximă de funcționare și de obligațiile care decurg din contractele de finanțare;

- Creșterea gradului de debransare al consumatorilor urbani care în ultimii trei ani a crescut de la 8% la 18% fiind compensat parțial cu noii consumatori racordați;
- Reducerea progresivă și dispariția actualei scheme de bonus de cogenerare în anul 2023;
- Cu structura tehnologică actuală, eficiența energetică a CET Govora nu permite îmbunătățiri semnificative, situație care poate conduce la creșterea prețurilor la abur;
- Îmbătrânirea personalului, lipsa școlilor de specialitate și nivelul slab al salariului de încadrare față de media pe industria energetică și între sectorul minier și personalul din centrală, generează o perspectivă de criză a forței de muncă specializate.

Societatea CET Govora SA deține totuși și o serie de facilități și are oportunități pentru continuarea activității și redresarea economică:

- ✓ Deține licențe de producție, furnizare și distribuție a energiei termice și electrice;
- ✓ Deține facilitățile de racord, conducte de abur și de condensat, către consumatorii industriali locali;
- ✓ Piața relativ stabilă de energie termică urbană; CET Govora are în concesiune sursa centralizată și rețeaua de agent termic primar și serviciul public de alimentare cu căldură în sistem centralizat SACET Râmnicu Vâlcea până în anul 2028;
- ✓ Capacitatea proprie privind exploatarea de cărbune-lignit de cca 1.100.000 tone/an;
- ✓ Posibilitatea procesării și arderii oricărui tip de combustibil clasic, capacități importante de stocare de cărbune;
- ✓ Racord propriu și stație de reglare măsură la rețeaua de înaltă presiune de gaze naturale a TRANSGAZ;
- ✓ Structura tehnologică de cogenerare a centralei termo-electrice care permite să obțină bonus de cogenerare pentru 45-50% din energie electrică livrată;
- ✓ Retehnologizarea și ecologizarea cazanului C7 și a instalațiilor de transport și distribuție căldură urbană din fonduri publice prin POS Mediu;
- ✓ Stație electrică de conexiuni la 110 kV proprie aflată în stare tehnică bună chiar dacă este uzată moral (3 linii electrice aeriene cu sistemul energetic național și 8 linii electrice în cablu cu CHIMCOMPLEX);
- ✓ Acces la utilități: apă brută din râul Olt - sursa Priza Olt și din râul Lotru - sursa Brădișor; Canalizare tehnologică, pluvială și menajeră; Drumuri de acces și 2 legături de cale ferată în incintă.

4.5 Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora

Auditarea situațiilor financiare ale societății CET Govora SA, pentru exercițiul financiar 2020, a fost efectuată de către societatea MAZARS ROMANIA SRL, care a fost numită de către Euro Insol SPRL în data de 24.11.2020. S-au auditat situațiile financiare ale societății CET Govora SA, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Conform raportului auditorului independent, auditorii nu au putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru o opinie de audit și astfel nu pot exprima nicio opinie cu privire la situațiile financiare ale societății CET Govora SA la data de 31.12.2020.

5. Societatea PRELCET SA

5.1 Politica de acționariat a autorității publice tutelare

Societatea PRELCET SA este o societate comercială pe acțiuni, fondată în anul 2008 prin desprinderea din "CET Govora" SA Râmnicu Vâlcea, care își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare coroborată cu prevederile Actului Constitutiv.

Societatea PRELCET SA este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J38/933/2008 și are sediul în Râmnicu Vâlcea, Str. Industriilor, nr. 1.

Obiectul principal de activitate este „repararea articolelor fabricate din metal”, cod CAEN 3311, și are drept scop realizarea pentru "CET Govora" SA Râmnicu Vâlcea, cât și pentru terți, a următoarelor tipuri de activități:

- ✓ lucrări de reparații;
- ✓ activități de prestări servicii;
- ✓ executarea de lucrări de investiții;
- ✓ produse (piese) obținute prin prelucrări mecanice;
- ✓ reparații la agregate și instalații energetice, precum și la dispozitivele de lucru și de mecanizare specifice;
- ✓ acte de comerț;
- ✓ lucrări izolații termice.

Structura acționariatului societății PRELCET SA se prezintă astfel:

Aționari	Sold acțiuni la 31.12.2019	Pondere %	Sold acțiuni la 31.12.2020	Pondere %
CET Govora SA	5.960.000	99,334%	5.960.000	99,334%
Aționari persoane fizice	40.000	0,666%	40.000	0,666%
Total	6.000.000	100%	6.000.000	100%

Administrarea societății PRELCET SA este realizată de către un Consiliu de administrație, format din cinci membri, numit prin Hotărârea AGA nr.18 din 23.07.2018, în urma procedurii de selecție, demarată de acționarul majoritar CET Govora SA Râmnicu Vâlcea, cu respectarea principiilor din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

5.2 Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

Capitalul social subscris al societății PRELCET SA constă numai în aporturi în numerar. Capitalul social subscris este de 600.000 lei și este divizat în 6.000.000 acțiuni nominative, cu o valoare de 0,1 lei fiecare. Capitalul social subscris de către acționari este, după cum urmează:

- 99,334 % din capitalul social este deținut de către "CET Govora" SA Râmnicu Vâlcea, care a subscris un număr de 5.960.000 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare și o valoare totală de 596.000 lei;
- 0,666 % din capitalul social este deținut de un număr de 20 de acționari, salariați ai societății PRELCET SA, cu un număr 2.000 acțiuni nominative fiecare acționar, cu o valoare nominală de 0,1 lei și o valoare totală 200 lei fiecare acționar, reprezentând 0,0333% din capitalul social pentru fiecare acționar.

În anul 2020 capitalul social al societății PRELCET SA a rămas nemodificat.

5.3 Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii: reducerea plăților restante, profit

În sinteză, situația financiară în anul 2020 față de anul 2019, a societății PRELCET SA se prezintă astfel:

Denumirea indicatorilor	Realizări 31.12.2019 -lei-	Realizări 31.12.2020 -lei-
CIFRA DE AFACERI	11.802.956	9.002.515
VENITURI TOTALE	11.869.324	9.034.202
CHELTUIELI TOTALE	11.085.295	8.798.366
PROFIT BRUT	784.029	235.836
PROFIT NET	664.020	203.163

Situația economico - financiară a societății PRELCET SA, realizată la 31.12.2020 față de cea planificată prin Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2020, este următoarea:

-mii lei-

Nr. crt.	Elemente de calcul	BVC planificat 2020	BVC rectificat 2020	BVC realizat 2020
I	Venituri totale, din care:	10996.5	8662.28	9034.20
I.1	Venituri din exploatare, din care:	10996.5	8662.28	9034.20
	- venituri din vânzarea produselor	2452	20	19.88
	- venituri din servicii prestate	7904.5	8275.64	8616
	- venituri din vânzări de mărfuri	500	366.64	366.64
	- alte venituri de exploatare	140	0	51.99
I.2	Venituri financiare, din care:	0	0	0
	- alte venituri financiare	0	0	0
II	Cheltuieli totale, din care:	10406.73	8651.8	8798.36
II.1	Cheltuieli de exploatare, din care:	10406.73	8651.3	8798.37
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	3284.69	2447.08	2624.05
B	Chelt cu impozite, taxe și varsaminte asimilate	4	6	5.26
C	Cheltuieli cu personalul	6848.7	5977.11	5961.04
	- cheltuieli de natura salarială	6286.4	5466.14	5458.23
	- cheltuieli cu contractul de mandat si CA	326.3	326.3	323.8
	- cheltuieli cu contribuțiile datorate	236	184.67	179.01
D	Alte cheltuieli de exploatare	269.34	221.11	228.33
II.2	Cheltuieli financiare, din care:	0	0.5	0
III	Rezultat brut	589.77	10.48	235.83

Din situația prezentată mai sus se poate observa că veniturile prognozate în bugetul de venituri și cheltuieli planificat și aprobat, prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr.55/25.03.2020 nu au fost realizate, astfel a fost necesară o rectificare bugetară aprobată prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr.206/25.11.2020.

Activitatea economico financiară a societății PRELCET SA pe anul 2020 a fost profitabilă, rezultând un profil net de 203.163 lei, nerepartizat.

Cifra de afaceri realizată în anul 2020 a scăzut cu 2.800.441 lei față de cifra de afaceri realizată în anul 2019, profitul brut realizat de societate în anul 2020 a înregistrat o scădere, respectiv cu 548.193 lei, iar profitul net a scăzut cu 460.857 lei față de realizările anului 2019.

Principalele cauze care au generat scăderea veniturilor societății PRELCET SA sunt:

- Contractul având ca obiect "Piese de schimb pentru mori cărbune MVC 4 la cazanele de 420 t/h pe lignit", nu a mai fost atribuit de către CET Govora SA pentru anul 2020, acest contract fiind executat de societatea PRELCET SA în fiecare an, fapt ce a dus la scăderea veniturilor estimate în bugetul de venituri și cheltuieli;
- Contractul având ca obiect "Întreținere și mentenanță preventivă (LN1,2,3), MC, confecții, prelucrări mecanice, izolații termice, zidării, revizii, recondiționări SISC, mentenanță la instalația de cenușă – CET Govora SA" în valoare de 2.670.000 lei, încheiat pentru anul 2020, a fost realizat până la data de 31.12.2020, în proporție de 53,54%, ceea ce a dus la neîndeplinirea veniturilor planificate prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat;
- Conjunctura economică națională, datorată situației epidemiologice determinate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2, nu a permis conducerii societății identificarea altor colaborări, întrucât potențialii clienți au avut activitatea întreruptă.

5.4 Politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică și costurile sau avantajele acestora

În cursul anului 2020, societatea PRELCET SA a luat următoarele măsuri privind activitatea resurselor umane:

- ❖ prin Decizia CA nr. 12/01.04.2020 societatea a dispus măsura privind întreruperea temporară a unei părți din activitatea de bază și, corespunzător, a activității suport a unității, începând cu data de 06.04.2020 și până la data de 31.07.2020. Aceasta măsură s-a aplicat prin rotație întregului personal al societății, în funcție de graficele întocmite în acest sens de conducătorii locurilor de muncă, pentru asigurarea producției planificate, precum și asigurarea în condiții de siguranță și continuitate a lucrărilor contractate și

- planificate, astfel încât fiecare salariat să aibă o întrerupere temporară de activitate de 20 zile lucrătoare;
- ❖ prin Decizia CA nr. 13/03.04.2020, societatea a dispus măsura suspendării contractelor individuale de muncă astfel încât, în perioada 06.04.2020-31.07.2020, fiecare salariat să efectueze 20 zile lucrătoare de somaj tehnic conform art.52 alin (1) lit.c din Legea 53 Codul Muncii;
 - ❖ prin Decizia CA nr. 15/05.05.2020, luând în considerare situația economică cu care s-a confruntat societatea și scăderea semnificativă a volumului de lucrări/servicii contractate și executate în cadrul Secției Prelucrări și Confecții Metalice, s-a majorat numărul de zile de întrerupere temporară a activității, până la data de 31.07.2020, pentru salariații secției menționate, astfel încât fiecare salariat să aibă o întrerupere temporară de activitate de înca 40 zile lucrătoare, suplimentar față de cele 20 zile lucrătoare de întrerupere temporară a activității stabilită prin Deciziile CA nr. 12/01.04.2020 și 13/03.04.2020;
 - ❖ prin Decizia CA nr. 19/06.05.2020, societatea a dispus ca începând cu data de 07.05.2020 să se aplice măsura majorării numărului de zile de suspendare a contractelor individuale de muncă ale salariaților Secției Prelucrări și Confecții Metalice cu înca 40 zile lucrătoare, suplimentar față de cele stabilite inițial;
 - ❖ prin Decizia CA nr.26/14.12.2020 societatea a dispus ca termenul de aplicare a măsurii șomajului tehnic se va prelungi până la data de 30.06.2021, astfel încât fiecare salariat să efectueze numărul de zile de șomaj tehnic stabilit prin deciziile consiliului de administrație nr.12/01.04.2020, 13/03.04.2020, 15/15.05.2020 și 19/06.05.2020.

În perioada ianuarie-decembrie 2020 situația intrărilor/ieșirilor de personal din societatea PRELCET SA este următoarea:

Număr salariați 31.12.2019	131
Angajări - total	14
- perioadă determinată	4
- perioadă nedeterminată	10
Încetări activitate - total	32
- deces	1
- pensionare	10
- acordul părților	15
- expirare perioadă deteminată	6
Număr salariați 31.12.2020	113

Până la data de 31.12.2020 societatea PRELCET SA a efectuat investiții în valoare totală de 5.630,25 lei, după cum urmează:

- schelă metalică = 5.630,25 lei.

În perioada de raportare, societatea PRELCET SA și-a respectat toate obligațiile financiare față de salariați, bugetul statului și furnizori.

La 31 decembrie 2020, societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive, și de asemenea nu avea înregistrate avansuri spre decontare către membrii conducerii executive și către comitetul de cenzori.

Operațiunile economice derulate ca urmare a activităților desfășurate au fost înregistrate în evidența contabilă a societății în conformitate cu legislația în vigoare, la data de 31 decembrie 2020.

5.5 Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora

Auditarea situațiilor financiare la 31.12.2020 a fost efectuată de către S.C. RAO CONSULTING S.R.L. S-au auditat, astfel, situațiile financiare ale societății PRELCET SA care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

În opinia auditorilor, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății PRELCET SA la data de 31 decembrie 2020 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

6. Societatea CETPREST SRL

6.1 Politica de acționariat a autorității publice tutelare

S.C. CETPREST SRL, cu sediul în localitatea Berbești Str. Principală nr. 1, înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul J38/516/03.09.2015, având Cod unic de înregistrare R034964388, este o persoană juridică română, constituită în formă de societate cu răspundere limitată și cu durata de funcționare nelimitată. Societatea este plătitoare de TVA începând cu 01.12.2015. Capitalul social este deținut de persoane juridice române cu capital integral de stat (CET Govora SA - 90%) sau majoritar de stat (SERVCET SA - 5%, PRELCET SA - 5%).

Societatea CETPREST SRL a desfășurat, în anul 2020, în localitățile Berbești și Alunu (punct de lucru - CIF 35226303), servicii de deservire generală pentru activitatea Direcției Miniere din cadrul CET Govora SA, astfel:

- activități generale de curățenie a clădirilor;
- curățarea echipamentului de lucru;
- demolări case și defrișări din fața fronturilor de lucru;
- deservire gestiuni industriale;
- curățenie utilaje și benzi transportoare;
- supraveghere benzi circuit transport steril-cărbune;
- activități de prevenire și luptă împotriva incendiilor.

Începând cu data de 01.10.2020, societatea CETPREST SRL, a fost autorizată să desfășoare activități de protecție și pază (cod CAEN 8010) și a executat, în principal, servicii de pază a obiectivelor, bunurilor și valorilor pentru Direcția Minerit din cadrul CET Govora SA, în baza licenței de funcționare nr. 3398/P/10.09.2020.

6.2 Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

Capitalul social subscris și vărsat al societății CETPREST SRL este de 30.200 lei, fiind împărțit într-un număr de 3.020 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei/parte socială.

La data de 31.12.2020 capitalul social era deținut de asociați - persoane juridice române la care statul este acționar integral sau majoritar, astfel:

Nr. crt.	Asociat	Număr de părți sociale deținute	Pondere în capitalul social
1.	CET Govora SA	2.718	90%
2.	PRELCET SA	151	5%
3.	SERV CET SA	151	5%
	Total	3.020	100%

În anul 2020 capitalul social al societății CETPREST SRL a rămas nemodificat.

6.3 Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii: reducerea plăților restante, profit

În sinteză, situația financiară, în anul 2020, a societății CETPREST SRL se prezintă astfel:

Denumirea indicatorilor	Realizări 31.12.2020 -lei-
CIFRA DE AFACERI	3.732.535
TOTAL VENITURI	3.993.808
TOTAL CHELTUIELI	3.729.133
PROFIT BRUT	264.675
PROFIT NET	231.346

Cifra de afaceri de 3.732.535 lei a fost integral realizată din servicii prestate către Direcția Exploatare Minieră Berbești din cadrul CET Govora SA (entitate afiliată).

Societatea CETPREST SRL a obținut în exercițiul financiar 2020, în conformitate cu Declarația 101 privind impozitul pe profit, profit contabil în sumă de 231.346 lei. Ținând cont de faptul că impozitul pe profit declarat de societate, în anul 2020, prin *formularul 100*, a fost în sumă de 36.366 lei, iar impozitul pe profit obținut este de 33.329 lei, rezultă o diferență de impozit pe profit de recuperat în sumă de 3.037 lei.

Profitul net în valoare de 231.346 lei a rămas nerepartizat.

Totodată, la data de 31.12.2020, societatea CETPREST SRL a obținut următoarele rezultate:

Indicatori	Programat 31.12.2020 -lei-	Realizat 31.12.2020 -lei-	Diferențe -lei-
Venituri totale	4.125.240	3.993.808	131.432
Cheltuieli totale, din care	3.836.510	3.729.133	107.377
cheltuieli de exploatare	3.836.510	3.729.133	107.377
Rezultat brut	288.730	264.675	24.055
Număr mediu de salariați	96	92	4
Castigul mediu lunar pe salariat	2.964	3.009	- 45

În anul 2020 s-au înregistrat venituri, din anularea provizioanelor pentru litigii, în sumă de 68.723 lei. Acestea au fost considerate venituri neimpozabile fiind aferente unor cheltuieli considerate nedeductibile la constituirea provizionului (art. 23, lit(d) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal).

Creanțele prezentate în bilanț la valoarea probabilă de încasat sunt în sumă de 388.100 lei. Valoarea creanțelor curente față de CET Govora SA,

existente în sold la data 31.12.2020, sunt în sumă de 360.965 lei. Creanțele față de bugetul statului sunt în sumă de 24.097 lei și reprezintă contravaloarea concediilor medicale achitate salariaților ce urmează a se recupera de la Casa de Sănătate Vâlcea, precum și impozitul pe profit achitat în plus în sumă de 3.037 lei.

Din totalul datoriilor, înregistrate în bilanț la data de 31.12.2020, în sumă de 594.575 lei, datoriile restante sunt în sumă de 203.736 lei (obligații bugetare datorate după data declarării stării de urgență), restul datoriilor fiind datorii curente. În conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 181/22.10.2020, societatea CETPREST SRL a solicitat eşalonarea la plată, a obligațiilor de plată restante, pe o perioadă de 12 luni, începând cu 15.03.2021. Cererea a fost aprobată prin decizia ANAF nr. 36400/08.02.2021.

6.4 Politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică și costurile sau avantajele acestora

Indicatorii economico-financiar ai societății CETPREST SRL la 31.12.2020:

I. Indicatori de lichiditate

a. Indicatorul lichidității curente = Active curente/ Datorii curente = $398.536/594.575 = 0,67$.

b. Indicatorul lichidității imediate (active curente - stocuri)/Datorii curente $395.314/594.575 = 0,665$

Societatea se confruntă cu o mare lipsă de lichidități și plătește cu întârziere datoriile față de buget.

II. Indicatori de activitate

c. Durata medie de încasare a clienților în anul 2020: sold mediu creanțe*nr. de zile perioada analizată/ Cifra de afaceri cu TVA = $388.591*365/4.441.717 = 32$ zile.

d. Viteza de rotație a creditelor furnizori = sold mediu furnizori* nr zile perioada analizată/ achiziții de bunuri (fără servicii) = $4.737*365/142.878 = 12,1$ zile

III. Indicatori de profitabilitate

e. Rata profitului = profitul net/cifra de afaceri $231.346/3.732.535*100 = 6\%$.

Informații privind salariații și membrii organelor de administrație și de conducere ai societății CETPREST SRL

Majoritatea salariaților direct productivi ai societății CETPREST SRL au fost încadrați cu salariul minim pe economie, la care s-a adăugat sporul de vechime.

Numărul mediu de salariați a scăzut de la 99 în anul 2019, la 92 în anul 2020.

Valoarea brută a drepturilor salariale, plătite sau de plătit de către societatea CETPREST SRL, aferente exercițiului sunt în valoare de 3.510.483 lei. Cheltuielile cu asigurările sociale sunt în sumă de 81.846 lei.

Situația personalului societății CETPREST SRL la 31.12.2020 se prezintă astfel:

Specificație	Număr personal total, din care	TESA și operativ	Muncitori
Personal încadrat cu CIM (conform Revisal)	128	4	124
Personal detașat de la CET Govora SA	1	1	-
Administrator - contract de mandat	1	1	-
Total personal plătit de societate	130	6	124

Societatea CETPREST SRL nu a acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere, în timpul exercițiului și nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

În vederea asigurării echilibrului financiar al societății, conducerea CETPREST SRL a luat următoarele măsuri:

- întreruperea temporară a activității societății în perioada aprilie-mai 2020 și trimiterea în somaj tehnic a salariaților societății;
- calificarea personalului societății în funcția de agent de securitate;
- obținerea autorizațiilor de funcționare ca societate de protecție și pază și prestarea acestor servicii începând cu data 01.10.2020.

Principalele riscuri și incertitudini la care este expusă societatea în anul 2021, se referă la:

- dependența integrală de un singur partener de afaceri, respectiv societatea CET GOVORA SA - Direcția Exploatare Minieră Berbești, societate aflată în reorganizare judiciară;
- creșterea salariului minim pe economie începând cu 01.01.2021, conform HG 4/13.01.2021, implică majorarea tarifelor către clienți.

În vederea asigurării echilibrului financiar al societății și îmbunătățirii activității, se consideră prioritare următoarele măsuri:

- ✓ Creșterea cifrei de afaceri la un nivel suficient să permită majorările salariale impuse de legislația în vigoare;
- ✓ Corelarea strictă a nivelului cheltuielilor cu nivelul veniturilor și încadrarea acestora în sumele stabilite prin BVC;
- ✓ Prospectarea pieței locale în vederea contractării de noi servicii.

6.5 Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora

Auditarea situațiilor financiare la 31.12.2020 a fost efectuată de către ROVAL AUDIT GRUP SA, în baza contractului de prestări servicii nr. 2/19.03.2020. S-au auditat, astfel, situațiile financiare, ale societății CETPREST SRL Berbești, care au cuprins bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

În opinia auditorilor, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății CETPREST SRL Berbești la data de 31 decembrie 2020, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

7. Societatea Vilcet Energy SRL

7.1 Politica de acționariat a autorității publice tutelare

S.C. Vilcet Energy, cu sediul în Râmnicu Vâlcea, Str. Industriilor, Nr. 1, Corp A, et. 1, Județul Vâlcea, înmatriculată la Registrul Comerțului Vâlcea sub nr. J38/206/2010 și cu codul de Înregistrare Fiscală 27058888, s-a înființat pe data de 14 iunie 2010 ca societate cu răspundere limitată.

Obiectul de activitate principal al societății Vilcet Energy SRL este reprezentat de producerea de energie termică și electrică - Cod CAEN: 3511 (producție de energie electrică).

Acționarul societății Vilcet Energy SRL, de la data înființării și în prezent, este CET Govora SA Râmnicu Vâlcea cu 100% din totalul părților sociale.

Administrarea societății este asigurată de către un administrator, fără remunerație, cu puteri depline de reprezentare și administrare, pe o perioadă de 4 ani.

7.2 Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

Societatea Vilcet Energy SRL are un capital social subscris la înființare de 200 lei, corespunzător unui număr de 20 de părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei, în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 a Societăților comerciale, vărsat integral la constituire.

Societatea nu are în structură sucursale, filiale sau puncte de lucru. De asemenea, nu deține certificate de participare, valori mobiliare ale terților sau obligațiuni convertibile.

7.3 Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii: reducerea plăților restante, profit

Din situațiile financiare transmise de către Vilcet Energy SRL, rezultă că societatea nu a desfășurat activitate economică în anii 2018, 2019 și 2020.

Situațiile financiare ale societății Vilcet Energy SRL aferente exercițiului financiar 2020 au fost întocmite cu respectarea prevederilor legale, reflectă situația societății la data de 31.12.2020 și sunt conforme cu bilanța de verificare.

Evidența contabilă este condusă în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, a Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 și a Legii privind Codului Fiscal, nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare.

7.4 Politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică și costurile sau avantajele acestora

Nu a fost cazul.

7.5 Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora

Nu a fost cazul.

8. Societatea Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA

8.1 Politica de acționariat a autorității publice tutelare

Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA, cu sediul în Râmnicu Vâlcea, strada Câmpului, nr. 15A, județul Vâlcea, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J38/264/2000 și cu codul unic de înregistrare RO13462877, este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni în conformitate cu legislația română aplicabilă.

Societatea Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA a fost înființată în urma unui parteneriat inițiat între Consiliul Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea, Consiliul Județean Vâlcea, Camera de Comerț și Industrie Vâlcea și Guvernul Comunității Flamande din Belgia și în prezent are trei acționari după cum urmează:

- Municipiul Râmnicu Vâlcea cu un aport la capitalul social de 49,9%;
- Județul Vâlcea cu un aport la capitalul social de 42,1%;

- Camera de Comerț și Industrie Vâlcea cu un aport la capitalul social de 8%.

Scopul societății este de a furniza servicii de afaceri pentru firme și alte persoane juridice și fizice, în special pentru întreprinderi micro, mici și mijlocii, obiectul principal de activitate fiind “închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate”, cum ar fi închirierea de spații pentru birouri, conferințe, seminarii și alte manifestări legate de mediul de afaceri.

Societatea este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor în care fiecare acționar persoană juridică are un reprezentant persoana fizică și voturi egale cu numărul acțiunilor deținute.

Administrarea societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA este realizată de un Consiliul de administrație format din trei membrii, câte un membru pentru fiecare dintre cei trei acționari, și care a delegat conducerea către un Director General, numit din afara consiliului.

8.2 Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

Societatea Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA are un capital social de 2.339.080 ron, subscris și vărsat în întregime, divizat în 233.908 acțiuni cu valoarea nominală de 10 ron/acțiune, repartizate astfel:

Denumire acționar	Nr. acțiuni	Capital social	Procent deținere
Municipiul Râmnicu Vâlcea	116.720	1.167.200	49,90%
Județul Vâlcea	98.474	984.740	42,10%
Camera de Comerț și Industrie Vâlcea	18.714	187.140	8,00%
Total	233.908	2.339.080	100%

Societatea Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA este de tip închis, acțiunile ei nu sunt tranzacționate și nu a realizat achiziții ale acțiunilor proprii. Societatea nu are filiale, sucursale, reprezentanțe sau puncte de lucru, activitatea se desfășoară doar la sediul social.

8.3 Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii: reducerea plăților restante, profit

În anul 2020, indicatorii economico-financiari ai societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA au fost realizați astfel:

Denumire indicator	Realizat 31.12.2020 -lei-
CIFRA DE AFACERI NETĂ	246.016
TOTAL VENITURI	246.022
- venituri din inchirieri	213.938
- venituri din alte activități	32.078
Alte venituri - venituri financiare	6
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	267.759
- cheltuieli cu energia	42.743
- alte cheltuieli materiale	26.500
- cheltuieli cu personalul	26.856
- ajustări de valoare privind imobilizările corporale	41.152
- alte cheltuieli de exploatare	130.508
PROFIT/PIERDERE NET(Ă)	- 21.737

Rezultatul exercițiului financiar, pe anul 2020, al societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA a fost pierdere, în sumă de 21.737 lei.

Din analiza activelor circulante, pe elemente componente, la sfârșitul anului 2020, se constată următoarele:

- Stocuri: societatea nu a înregistrat stocuri;
- Creanțe de încasat au fost în sumă de 51.695 lei, și includ:
 - creanțe comerciale 47.288 lei;
 - alte creanțe 4.407 lei.

Societatea funcționează în regim de autofinanțare, nu a beneficiat de subvenții de la bugetele locale sau de la stat și nu are credite contractate de la instituțiile financiare.

Datoriile societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA, pe anul 2020, în sumă de 48.884 lei, au cunoscut o scădere față de anul precedent, cu 28,81%.

Conducerea societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA a urmărit și respectat toate dispozițiile legale, astfel încât evidența economico-financiară să reflecte realitatea și exactitatea datelor cu privire la situația patrimoniului. În acest sens, societatea a avut în vedere ca datele înregistrate în evidența contabilă să aibă la bază documente justificative, și a urmărit încadrarea veniturilor și cheltuielilor după natura și proveniența lor și să fie aferente exercițiului financiar încheiat.

8.4 Politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică și costurile sau avantajele acestora

La sfârșitul anului 2020, societatea Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA avea închiriate 14 spații pentru 12 firme, generând un grad de ocupare de 70% din suprafața disponibilă pentru închiriere. Firmele care au sediul sau un punct de lucru în incinta Centrului de Afaceri Flandra-Vâlcea fac parte din categoria IMM-urilor și activează în special în domeniul serviciilor, precum: consultanță resurse umane, transport și logistică, intermediari în comerț și distribuție, comercializare și servicii pentru distribuția de energie electrică, construcții, contabilitate, recrutare personal, asociații umanitare.

Prețul de închiriere pentru birouri include, pe lângă chiria propriu-zisă și unele servicii oferite firmelor, cum ar fi:

- folosirea infrastructurii comune (locurile de parcare, holurile și coridoarele, bucătăriile, grupurile sanitare, o cutie poștală individuală, sala de întâlniri P14);
- recepția vizitatorilor;
- recepția și distribuția corespondenței;
- paza clădirii;
- încălzirea și iluminatul;
- curățenia și întreținerea spațiilor comune;
- folosirea cataloagelor și a cărților de telefoane existente în Secretariat;
- consultanță generală, contabilă precum și informații despre oportunități de finanțare, sau mediul de afaceri.

În paralel cu activitatea principală de închiriere spații pentru birouri permanente, în sălile de conferințe/seminarii, din incinta Centrului de Afaceri Flandra-Vâlcea, au avut loc diferite manifestări la care Centrul a fost co-organizator sau gazdă, respectiv cursuri, prezentări tehnice, licitații publice cu strigare ale firmelor și produselor/serviciilor acestora, având ca beneficiari: R.N.P. ROMSILVA, C.E.C.C.A.R, A.E.P., etc..

În desfășurarea activității sale, societatea Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA se confruntă cu o serie de riscuri cum ar fi:

- riscul neîncasării serviciilor, care se referă în principal la neîncasarea chiriilor de la beneficiarii serviciilor ca urmare a intrării acestora în incapacitate de plată;
- riscul fluxului de trezorerie/de lichiditate (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor contractuale. Riscul de lichiditate poate rezulta din neîncasarea tuturor serviciilor prestate beneficiarilor, rezultate în principal din închirierea spațiilor.

Strategia propusă de conducerea societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA pentru perioada exercițiului financiar 2021, este următoarea:

- ✓ utilizarea eficientă a activelor societății prin identificarea de beneficiari în vederea închirierii tuturor spațiilor;
- ✓ creșterea ponderii recuperării creanțelor și a eventualelor penalități de întârziere la plata obligațiilor contractuale prin notificarea clienților;
- ✓ reducerea riscului de neîncasare a serviciilor, prin constituirea de garanții de către clienții societății și încasarea la timp a serviciilor prestate.

8.5 Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora

Auditarea situațiilor financiare la 31.12.2020 a fost efectuată de către societatea RODIN CONTAB SRL, în baza contractului de prestări servicii nr.97/17.05.2021. S-au auditat situațiile financiare ale societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA, care au cuprins situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2020, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

În opinia auditorilor, situațiile financiare individuale prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA la data de 31 decembrie 2020, precum și performanța financiară și fluxurile de numerar pentru exercițiul încheiat la această dată, potrivit prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare, Ordinului MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS - UE”).

9. Societatea Expo Nord-Oltenia SA

9.1 Politica de acționariat a autorității publice tutelare

Expo Nord Oltenia S.A., cu sediul social în str. Calea lui Traian nr. 5, Călimănești, jud. Vâlcea, este o societate pe acțiuni, administrată în sistem unitar, fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul nr.J38/237/2011 și având codul de identificare fiscală RO 28380783.

Societatea Expo Nord-Oltenia SA a fost înființată prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr.37 din 11.03.2011, cu acționari paritari Județul Vâlcea și Orașul Călimănești, capitalul social fiind împărțit în mod egal acționarilor.

Obiectul de activitate al societății Expo Nord-Oltenia SA constă în organizarea expozițiilor, târgurilor și congreselor.

În cursul anului 2018, Consiliul Județean Vâlcea prin Hotărârea nr. 142 din 31.08.2018 și Consiliul Local Călimănești prin Hotărârea nr. 56 din 28.06.2018 au mandatat reprezentanții lor în AGA să demareze procedurile pentru dizolvarea, prin lichidare voluntară, și radierea societății din Registrul Comerțului Vâlcea.

Astfel, societatea și-a desfășurat activitatea în baza Planului de lichidare în vederea radierii de la Registrul Comerțului, stabilit de către Lichidator Evilex Ipurl, reprezentată de domnul Barbu Mihail, aprobat de A.G.A, prin Hotărârile nr. 11 din 09.10.2018, nr. 13 din 18.12.2018 și nr. 1 din 05.02.2019.

În ceea ce privește selecția administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora, nu a fost demarată și finalizată o astfel de procedură, datorită situației economico-juridice în care se află societatea Expo Nord-Oltenia SA și pentru a se evita cheltuielile inutile.

9.2 Modificări strategice în funcționarea întreprinderii publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

Capitalul social, al societății Expo Nord-Oltenia SA, este stabilit la suma de 1.090.020 lei, împărțit în acțiuni nominative în valoare nominală de 10 lei fiecare, prin aport în numerar și este distribuit după cum urmează:

Denumire acționar	Nr. acțiuni	Capital social	Procent deținere
Județul Vâlcea	54.501	545.010	50%
Orașul Călimănești	54.501	545.010	50%
Total	109.002	1.090.020	100%

Societatea Expo Nord Oltenia S.A. a făcut obiectul procedurii de insolvență și nu are modificări strategice în funcționare privind natura fuziunilor, divizărilor, transformărilor sau modificărilor structurii de capital.

9.3 Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderii: reducerea plăților restante, profit

În sinteză, evoluția indicatorilor economici din Contractul de administrație privind societatea Expo Nord-Oltenia SA, pentru perioada de mandat 2019 -2020 este următoarea:

Denumire indicator	Realizări 2019 -lei-	Realizări 2020 -lei-
CIFRA DE AFACERI	342.730	184.126
VENITURI TOTALE	357.297	232.531
Venituri din exploatare	357.294	232.530
CHELTUIELI TOTALE	248.186	150.814
Cheltuieli cu personalul	62.916	62.916
Cheltuieli de exploatare	248.168	150.802
PROFIT NET	109.111	81.717

Așa cum rezultă din datele economice prezentate se desprinde concluzia că societatea nu a avut salariați noi, urmărindu-se a se achita toate datoriile restante către foștii salariați.

În prezent societatea Expo Nord Oltenia SA mai are disponibil în cont aproximativ 5.900 lei ce urmează a fi distribuiți acționarilor în funcție de procentul deținut de aceștia în cota de participare.

9.4 Politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică și costurile sau avantajele acestora

Conform Planului de lichidare aprobat, administrarea societății Expo Nord-Oltenia SA a avut ca scop atingerea următoarelor obiective:

- creșterea veniturilor pentru a fi plătite datoriile istorice ale societății;
- reducerea cheltuielilor neeconomice, precum și plata datoriilor către foști angajați, ANAF, furnizori, etc.;
- asigurarea resurselor financiare necesare cheltuielilor curente, a datoriilor din anii trecuți către membrii CA și salariați, precum și a tuturor datoriilor stabilite de instanțele judecătorești către foștii salariați din anii 2011-2014;
- înregistrarea la Oficiul Registrului Comerțului a modificărilor și completărilor aduse Actului Constitutiv referitoare la numirea lichidatorului și a altor schimbări făcute la sfârșitul anului 2018, începutul anului 2019;
- aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru acest an, administrarea societății propunându-și astfel încadrarea în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat precum și obținerea unui profit, prin care să se poată asigura sursele de finanțare pentru derularea normală a activității și achitarea unei părți din creanțe, cu respectarea întocmai a prevederilor legale specifice;
- aprobarea unor cheltuieli generate de procesele aflate pe rolul instanțelor, referitoare la plata unor drepturi salariale aferente anilor 2011, 2012 și respectiv pentru recuperarea prejudiciilor constatate de


Curtea de Conturi: taxe de timbru, cheltuieli expertize contabile, onorarii avocați;

- promovarea bunurilor ce fac obiectul proiectului PHARE RO/2005/017-553.04.01.01.02.10 cu titlul "Centrul de Convenții și Expoziții Nord Oltenia" pentru realizarea de venituri în scopul punerii în valoare a acestor bunuri și pentru asigurarea sustenabilității acestei investiții;
- urmare a suspendării activităților din domeniul HORECA și diminuării celorlalte activități, s-a admis cererile chiriașilor de aprobarea unor valori de închiriere diferențiate în funcție de fiecare caz în parte;
- în final s-a procedat la cesionarea contractelor de închiriere și predarea bunurilor deținute în folosință către proprietarii U.A.T. Călimănești și Consiliul Județean Vâlcea. Odată cu predarea activelor s-a predat și arhiva societății către UAT Oraș Călimănești.

9.5 Date privind opiniile cu rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora


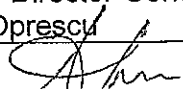
Situațiile financiare, pentru anul 2020, ale societății Expo Nord Oltenia SA, nu au fost auditate, motivul fiind preocuparea în a se evita cheltuielile inutile cu o astfel de procedură.

PRESEDINTE,

Constantin Rădulescu


DIRECTOR GENERAL,

Vasilica Mazilu

Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Verificat, Director General Adj. Adinița Oprescu	Data
Întocmit: Narcis Aureliu	Consilier			22.06.2021