

RAPORT

privind activitatea desfășurată, în anul 2021, 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 guvernanta 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. 8800 din 13.05.2022, Consiliul Județean Vâlcea, în calitate de autoritate publică tutelară/acționar, prin Compartimentul pentru Guvernanta Corporativă, a solicitat întreprinderilor publice subordonate prezentarea rapoartelor de activitate pentru anul 2021, respectiv: Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea, Societății Parc Ind Vâlcea SA, Societății APAVIL SA Vâlcea, Societății "CET Govora" SA, 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 guvernanta 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".

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 din 02.10.2019 și Hotărârea nr. 110 din 21.04.2021, iar un membru este numit provizoriu, pe o perioadă de 4 luni, prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 53 din 28.02.2022, la propunerea Ministerului Finanțelor.

În luna iunie, anul 2021, s-a desfășurat procedura de selecție a candidaților pentru ocuparea posturilor de Director General și Director Tehnic în cadrul RAJDP Vâlcea, în conformitate cu prevederile OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, fiind desemnați cei doi directori pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 21.07.2021.

Consiliul de administrație al Regiei Autonome Județene Drumuri și Poduri Vâlcea a delegat, astfel, conducerea regiei către un Director General, numit dintre administratorii regiei, care devine astfel administrator executiv.

În cursul anului 2021, conducerea executivă (Director general, Director tehnic și Director economic), a coordonat întreaga activitate a regiei, stabilind sarcini concrete pentru fiecare obiectiv și punct de lucru. Programele de lucrări au fost analizate și dezbătute săptămânal cu toți șefii de lot și de compartimente.

Având în vedere prevederile Planului de administrare al membrilor Consiliului de Administrație al regiei, în anul 2021, au fost întreprinse măsuri de creștere a calității lucrărilor executate, în paralel cu menținerea cheltuielilor și în raport cu creșterea vertiginoasă a prețurilor materialelor utilizate (oțel beton, bitum, parapet metalic, motorină, etc). S-a asigurat în permanență

necesarul de materiale de construcții, carburanți, piese de schimb, precum și baza de mijloace de transport auto și utilaje.

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.

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 2021 activitatea desfășurată de către Consiliul de Administrație al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea s-a concretizat prin emiterea a 17 hotărâri, având loc 12 ședințe ordinare și 5 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 Regulamentului de Organizare și Funcționare al Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea, a fost suplimentat cu suma de 380.620 lei, 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 31.12.2021, 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-financiar ai Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri pe anul 2021, aprobați prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 224 din 26.11.2021 și modul de realizare a acestora sunt prezentați în tabelul următor:

| Nr. crt. | Denumire criteriu de performanță | Aprobat 31.12.2021 | Realizat 31.12.2021 | Grad realizare | Coef. de ponderare | Influențe |
|----------|---|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | $4=3/2 \times 100$ | 5 | $6=4 \times 5$ |
| 1 | Profitul brut | 600.000 | 616.347 | 102,72 | 0,15 | 15,41 |
| 2 | Creșterea Veniturilor totale | 44.100.000 | 59.273.696 | 134,41 | 0,20 | 26,89 |
| 3 | Productivitatea muncii=Total venituri/Nr.Mediu de personal | 205.116 | 273.151 | 133,17 | 0,15 | 19,98 |
| 4 | Cheltuieli Totale la 1000 lei Venituri totale (col 4= col2/3x100) | 987 | 990 | 99,70 | 0,10 | 9,97 |
| 5 | Rata datoriilor= Datorii totale/Active totale x 100 (col 4= col2/3x100) | 83 | 78 | 106,41 | 0,10 | 10,65 |
| 6 | Program de reducere a plăților restante (col 4= col2/3x100) | 5.200.000 | 6.386.622 | 81,42 | 0,15 | 12,21 |
| 7 | Program de reducere a creanțelor restante (col4= col2/3x100) | 1.310.000 | 770.351 | 170,05 | 0,15 | 25,51 |
| | Total | | | | 1,00 | 120,62 |

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 120,62% a obiectivelor și criteriilor de performanță din Contractele de mandat

ale membrilor Consiliului de Administrație al RAJDP Vâlcea la data de 31.12.2021.

O situație a indicatorilor realizați la 31.12.2021, comparativ cu cei din bugetul de venituri și cheltuieli al regiei pe aceeași perioadă se prezintă astfel:

| Nr. crt. | Indicator | Aprobat BVC 31.12.2021 -lei- | Realizat 31.12.2021 -lei- | % |
|----------|--|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Total venituri | 44.100.000 | 59.273.696 | $4=3/2 \times 100=134,41$ |
| 2 | Total cheltuieli | 43.500.000 | 58.657.349 | $4=3/2 \times 100=134,85$ |
| 3 | Profit brut | 600.000 | 616.347 | $4=3/2 \times 100=102,73$ |
| 4 | Impozit pe profit | 96.000 | 109.400 | $4=3/2 \times 100=113,96$ |
| 5 | Profit net | 504.000 | 506.947 | $4=3/2 \times 100=100,59$ |
| 6 | Repartizare profit net pt. acoperirea pierderii contabile | 504.000 | 506.947 | $4=3/2 \times 100=100,59$ |
| 7 | Creanțe totale | - | 3.363.298 | - |
| 8 | Creanțe restante | 1.310.000 | 770.351 | $4=2/3 \times 100=170,05$ |
| 9 | Datorii totale | - | 20.587.698 | - |
| 10 | Datorii restante (>30 zile) | 5.200.000 | 6.386.622 | $4=2/3 \times 100= 81,42$ |
| 11 | Nr. mediu de personal | 215 | 217 | $4=2/3 \times 100= 99,08$ |
| 12 | Productivitatea muncii | 205.116 | 273.151 | $4=3/2 \times 100=133,17$ |
| 13 | Active totale | - | 26.427.700 | - |

Din analiza indicatorilor realizați, în comparație cu cei aprobați prin BVC-ul regiei pe anul 2021, se constată o situație favorabilă: creșterea veniturilor totale cu 34,41%, a productivității muncii cu 33,17% și reducerea creanțelor restante cu 70,05%.

În anul 2021, Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Vâlcea nu a repartizat profit net.

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

În anul 2021, 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.

De asemenea, 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.

RAJDP Vâlcea a finalizat, pe parcursul anului 2021, foarte multe lucrări reprezentative cu finanțare de la Consiliul Județean Vâlcea, după cum urmează:

A. La obiectivul de investiții “Reabilitare și modernizare DJ 658 Gura Văii-Malu Vârtop-Hotarele-Muereasca-Găvănești-Mânăstirea Frăsinei, km 0+000-13+400”, regia a realizat lucrări în valoare de 21.925.799,45 lei (fără TVA), constând în execuția de ziduri de sprijin din beton și din gabioane, rigole betonate, șanțuri ranfort, fundații adâncite, așternere mixtură asfaltică în două straturi, montare parapet metallic, etc..

B. În ceea ce privește programul lucrărilor de întreținere drumuri și poduri județene au fost realizate lucrări în valoare de 27.770.824 lei (fără TVA), astfel:

✓ s-au întocmit documentații tehnice pentru lucrări (studii geotehnice, proiecte tehnice, etc.) privind punerea în siguranță a drumurilor județene: DJ 651A-Ghioroiu, DJ 676-Copăceni, DJ 656-Olănești;

✓ au fost realizate lucrări de reparații îmbrăcăminti asfaltice, pe o suprafață de 12.274 mp;

✓ o atenție deosebită a fost acordată și drumurilor județene pietruite. Astfel, s-a procedat la așternere de balast și piatră spartă, pe o lungime de 10,377 km, pe DJ 703F-Runcu (2,000 km); DJ 678D-Nicolae Bălcescu (3,500 km); DJ 643D-Ghioroiu (1,877 km) și DJ 703H-Perișani (3,000 km);

✓ s-au realizat lucrări de întreținere a platformei drumurilor județene (tratare burdușiri, frezare, așternere mixtură asfaltică): DJ 651-Păușești

Măglași, DJ 669-Romani, DJ 678C-Drăgoești, DJ 703F-Runcu, DJ 703N-Berislăvești, DJ 676G-Roșiile, DJ 676B-Glăvile, DJ 677F-Șirineasa, DJ 643D-Ghioroiu;

✓ s-au executat lucrări de asigurare a scurgerii apelor din zona drumurilor (șanțuri de pamânt) pe mai multe drumuri judetene: DJ 676B-Glăvile; DJ 677D-Ștefănești, DJ 643D-Ghioroiu, DJ 644A-Laloșu; DJ 701D-Ciunget;

✓ au fost executate lucrări de întreținerea mijloacelor pentru siguranța circulației rutiere (montare borne km și hm, limitatoare de viteză, etc.) pe DJ 678C-Drăgoești, DJ 644A-Laloșu, DJ 677D-Ștefănești, DJ 677C-Lungești, DJ 677E-Ștefănești, DJ 703L-Dăești;

✓ au fost realizate lucrări de asigurare a esteticii rutiere a drumurilor (tăieri de vegetație de pe acostamente, tăieri de plute cu vârsta înaintată, care puneau în pericol siguranța rutieră) pe DJ 677D-Lungești, DJ 678A-Galicea, DJ 676B-Lădești, DJ 678-Mihăești, DJ 676C-Cerțișoara;

C. Având în vedere necesitatea punerii în siguranță a traficului rutier, pe sectoarele de drum cu durata de viață expirată și/sau care prezentau degradări majore ale îmbrăcăminții rutiere s-au executat covoare asfaltice pe o lungime de 51,853 km, astfel:

1. DJ 669 Dealul Ulmului-Romani = 2,026 km (Horezu);
2. DJ 678C Drăgoești-Zăvideni (DN64) = 1,000km (Drăgoești);
3. DJ 649 Govora-Pietrari = 0,842 km (Govora);
4. DJ 644A Lim. Jud.Olt-Laloșu-Făurești = 1,020 km (Laloșu);
5. DJ 676 Cerna-Slătioara-Irimești = 4,000 km (Tetoiu);
6. DJ 678B Lim.jud.Olt-Dănicei-Lim.jud.Argeș = 1,500 km (Dănicei);
7. DJ 701D Ciunget-Latorița-Galbenu = 3,700 km (Malaia);
8. DJ 676B Glăvile-Olteanca-Lăpușata = 1,500 km (Glăvile);
9. DJ 676 Cerna-Slătioara-Irimești = 2,000 km (Copăceni);
10. DJ 676B Glăvile-Olteanca-Lăpușata = 2,506 km (Lădești+Lăpușata);
11. DJ 650 DN67-Ocnele Mari-Bunești = 2,788 km (Ocnele Mari);
12. DJ 605C Slăvești-Alunu-Lim.jud.Gorj = 1,329 km (Alunu);
13. DJ 651A Bălcești-Ghioroiu-Lim.jud.Gorj = 1,000 km (Ghioroiu);
14. DJ 676C Roești-Cerțișoara-Oteșani = 1,400 km (Cerțișoara);
15. DJ 605A Lim.jud.Gorj-Milostea = 1,600 km (Berbești);
16. DJ 676 Cerna-Slătioara-Irimești = 1,000 km (Roșiile);
17. DJ 703L Jiblea-Dăești-Fedeleşoiu = 3,242 km (Dăești);
18. DJ 647 Tătărani-Mihăești-Buleta = 0,940 km (Mihăești);
19. DJ 605A Lim. jud.Gorj-Milostea = 0,650 km (Berbești);
20. DJ 605A Lim. jud.Gorj-Milostea = 1,480 km (Berbești+Sinești);
21. DJ 678H Galicea-Stoilești = 0,999 km (Stoilești);
22. DJ 676F Grădiștea-Drobricea-Zgubea = 0,484 km (Roșiile);

23. DJ 678B Lim. jud. Olt-Dănicei-Lim. jud. Argeş = 2,100 km (Dănicei);
24. DJ 645 Zăvideni-Scundu-Pesceana = 1,006 km (Scundu);
25. DJ 703H Lim. jud. Argeş-Perişani-Câineni = 2,918 km (Perişani);
26. DJ 605A Lim. jud. Gorj-Milostea = 1,100 km (Mateeşti);
27. DJ 654 Valea Cheii-Mânăstirea Pahomie=2,500 km (Păuşeşti Măglaşi + Olăneşti);
28. DJ 605A Lim. jud. Gorj-Milostea = 1,000 km (Mateeşti);
29. DJ 703L Jiblea-Dăeşti-Fedelesoiu = 1,252 km (Călimăneşti);
30. DJ 645 Zăvideni-Scundu-Pesceana = 1,471 km (Prundeni);
31. DJ 605A Lim. jud. Gorj-Milostea = 1,500 km (Mateeşti).

D. La indicativul 107 - *Siguranţă rutieră*, au fost realizate lucrări de marcaje rutiere pe toate sectoarele de drum pe care au fost executate covoarele asfaltice, precum şi pe sectoarele de drum cu trafic intens - 63 km. De asemenea, la acest capitol de lucrări au fost prevăzute montarea de table indicatoare;

E. La indicativul *Protejarea corpului şi a platformei drumului* au fost realizate şanţuri betonate, pe DJ 677F-Şirineasa, DJ 645-Scundu, DJ 647-Mihăeşti, precum şi ziduri de sprijin care susţin platforma drumului pe DJ 676-Slătioara; Au fost realizate (reparate) pe DJ 650-Ocnele Mari trotuare pietonale, care au fost executate anterior lucrărilor de aşternere covor asfaltic;

F. Au fost executate lucrări de întreţinere periodică poduri şi podeţe, în vederea dirijării corespunzătoare a apelor pluviale către emisar pe DJ 676G-Tetoiu, dar şi pentru punerea în siguranţă a podurilor afectate de debitele mărite în perioadele cu precipitaţii abundente pe DJ 676-Roşiile.

Concomitent cu executarea lucrărilor menţionate mai sus, au fost derulate şi lucrări contractate cu diverse primării şi alte societăţi care, în anul 2021, s-au ridicat la valoarea de 8.416.864 lei (fără TVA).

De asemenea, în anii precedenţi, regia a executat şi unele lucrări care nu au fost încasate la termenele scadente, iar ca urmare a acestui fapt, au fost iniţiate acţiuni în instanţă împotriva datornicilor restanţi.

La noua staţie de asfalt de la Tătărani au fost executate lucrări şi dotări specifice desfăşurării activităţii şi care au fost necesare pentru certificarea instalaţiei de mixturi şi a produselor fabricate.

Valoarea dotărilor şi a lucrărilor de modernizare care au fost necesare pentru îmbunătăţirea procesului de producţie se ridică la suma de 2.620.023,52 lei (fără TVA).

Totodată, în anul 2021, din surse proprii ale regiei s-a procedat la achiziţia de auto şi utilaje necesare desfăşurării procesului de producţie, conform listei de investiţii aprobate de Consiliul de Administraţie al regiei, dar şi la modernizarea diverselor puncte de lucru în vederea asigurării condiţiilor necesare de lucru, la standardele impuse de legislaţia în vigoare.

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

Situațiile financiare, pentru exercițiul financiar 2021, 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 2022, 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 Consiliului Județean Vâlcea nr. 35 din 28.02.2013, Municipiul Drăgășani, prin Consiliul Local al Municipiului Drăgășani, potrivit Hotărârii Consiliului Local nr. 20 din 07.03.2013 și Orașul Bălcești, prin Consiliul Local al Orașului Bălcești potrivit Hotărârii Consiliului Local nr. 16 din 28.03.2013 și funcționează ca societate comercială pe acțiuni.

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 de dezvoltare a parteneriatului 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;
- ✓ menținerea indicatorilor de protecție a mediului în limitele impuse de normativele U.E. prin atragerea unor afaceri profitabile care promovează tehnologii nepoluante pe terenurile puse la dispoziție;
- ✓ atragerea de fonduri de investiții pentru realizarea și dezvoltarea parcurilor industriale Bălcești și Drăgășani;
- ✓ racordarea parcurilor industriale la utilitățile publice (apă, canalizare, gaze naturale, energie electrică), inclusiv racordarea unităților (parcelelor) componente ale infrastructurii și contorizarea acestora;
- ✓ acordarea suportului logistic și instituțional pentru obținerea de facilități pentru rezidenții care investesc în parcurile industriale;
- ✓ creșterea vizibilității parcurilor industriale Bălcești și Drăgășani la nivel regional, național și internațional;
- ✓ realizarea de parteneriate cu instituții similare la nivel regional, național și internațional.

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.

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% |

În cursul anului 2021, nu au avut loc modificări ale structurii de capital, ale structurii acționariatului și a participației statului.

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

Activitatea economico-financiară a societății Parc Ind Vâlcea SA, pe anul 2021, a obținut o scădere a pierderilor de la 170.114 lei (2020) la 151.395 lei (2021).

Situația economică pe perioada ianuarie-decembrie 2021, se prezintă astfel:

- cifra de afaceri a înregistrat o creștere, respectiv de la 1.000,00 lei în anul 2020, la 44.260,00 lei în anul 2021;
- numărul mediu de salariați (un salariat) s-a menținut și în anul 2021, fiind identic cu cel din anul 2020.

Situația Contului de profit și pierdere al societății Parc Ind Vâlcea SA la data de 31.12.2021 se prezintă astfel:

| Denumire indicator | Realizat 31.12.2021 -lei- |
|--------------------------|---------------------------------|
| Total venituri | 44.260,00 |
| Venituri din exploatare | 44.260,00 |
| Venituri financiare | - |
| Venituri excepționale | - |
| Total cheltuieli | 195.654,91 |
| Cheltuieli de exploatare | 195.654,91 |
| Cheltuieli financiare | - |
| Cheltuieli excepționale | - |
| Pierdere | 151.394,91 |

Indicatorii economico-financiari și nefinanciari, raportați la țintele asumate prin Declarația de intenție ca răspuns la scrisoarea de așteptări, nu s-au încadrat în bugetele de venituri și cheltuieli ale societății.

În ceea ce privește respectarea condiționalităților impuse prin Ordonanța 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, se precizează că societatea Parc Ind Vâlcea SA:

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

Situația patrimonială a societății Parc Ind Vâlcea SA este următoarea:

| | |
|--|------------------|
| ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL | 1.045.421 |
| Imobilizări necorporale | 533.351 |
| Cheltuieli de constituire | 991 |
| Concesiuni, brevete, licențe | 532.360 |
| Imobilizări corporale | 512.070 |
| - Amenajare terenuri și construcții | 472.688 |
| - Imobilizări în curs | 39.382 |
| ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE | 800.867 |
| Creanțe | 0 |
| Casa și conturi la bănci | 800.976 |
| Active circulante total | 804.575 |
| Datorii comerciale | 477 |
| Alte datorii | 3.231 |
| Total datorii | 3.708 |
| TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE | 1.846.288 |
| Capital subscris vărsat | 3.200.000 |
| Pierdere reportată | 1.202.317 |
| Pierdere exercițiului financiar | 151.395 |
| CAPITALURI PROPRII TOTAL | 1.846.288 |

În ceea ce privește datoriile societății Parc Ind Vâlcea SA la data de 31.12.2021, acestea sunt în sumă de 3.708,52 lei, din care:

- Furnizori = 477,33 lei
- Furnizori de imobilizări = 0,00 lei

| | | |
|---|----------|---------------------|
| • Datorii cu personalul | = | 2.983,00 lei |
| • Datorii la bugetul statului CAS | = | 0,00 lei |
| • Datorii la bugetul asigurărilor sociale | = | 0,00 lei |
| • Contribuție asiguratorie pentru muncă | = | 0,00 lei |
| • Impozit pe salarii | = | 0,00 lei |
| • TVA de plată | = | 248,19 lei |
| Total datorii | = | 3.708,52 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 a avut venituri din activitatea de bază, începând cu anul 2021, acestea provenind 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 2018, societatea Parc Ind Vâlcea SA a trecut la demararea procedurilor de scoatere la închiriere/superficie a unor parcele de teren.

Cele două locații din Municipiul Drăgășani și Orașul Bălcești 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.

Investitorii străini solicită acces rapid la autostradă și aeroport, iar infrastructura rutieră și feroviară actuală din județul Vâlcea nefiind atractivă în demararea investițiilor majore sau dezvoltarea afacerilor existente.

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 2021, fiind un an marcat de criza COVID-19, investitorii nu s-au arătat interesați de a începe activitățile noi în condițiile în care la nivel național și internațional, se închideau rând pe rând activități cu impact major în economie. În aceste condiții de la înființare și până la această dată, au fost înregistrate, în principal, cheltuieli pentru investiții și pentru funcționarea societății.

Conducerea societății Parc Ind Vâlcea SA a purtat corespondență și cu mediul de afaceri intern, cu care există un dialog permanent, astfel că până în data de 31.12.2021 s-au transmis răspunsuri la solicitările Direcției Investiții Străine din Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului privind indentificarea și disponibilitatea terenurilor din cele două locații, pentru a fi prezentate unor investitori străini, în vederea închirierii.

Directorul societății a mai purtat discuții, în această perioadă, și cu alți potențiali investitori autohtoni cărora le-au fost prezentate, în teren, locațiile, facilitățile acordate, iar ca rezultat al acestor prezentări, societatea a primit scrisori de intenție pentru închirierea de teren în Parcul Industrial Drăgășani, încheindu-se, astfel, un contract de închiriere pentru o suprafață de 0.3 ha în acesta locație.

În cursul anului 2021 au fost încheiate 4 contracte de închiriere (1,90 ha reprezentând 13,20% din suprafața utilă a Parcului Industrial Drăgășani și 0,5 ha reprezentând 5,95% din suprafața utilă a Parcului Industrial Bălcești).

Până la această dată și-au mai arătat intenția de închiriere alți 4 investitori, cărora le-au fost prezentate locațiile, amenajările existente în momentul de față și scutirile de care beneficiază conform art. 20 din Legea nr. 186/2013 privind constituirea și funcționarea parcurilor industriale, actualizată.

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.

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.

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.

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, și de asigurare a utilităților necesare, fiind alocată până în prezent suma de

3.000.000 lei, reprezentând 8% din valoarea celor două proiecte. Conform Planului de investiții al societății, pentru anul 2022, necesarul de finanțare este de 4.344.019 lei.

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 aibă atractivitate pentru investitori.

În perioada următoare conducerea societății își propune să desfășoare activitatea cu maximă eficiență prin următoarele obiective:

- reducerea pe cât posibil a cheltuielilor neeconomicoase;
- atragerea de investitori în cele două parcuri industriale;
- referitor la politica de investiții aceasta trebuie să se orienteze spre eficientizarea activității, către realizarea de venituri suplimentare și la eliminarea pierderilor.

Tot în perioada următoare Consiliul de Administrație împreună cu conducerea executivă va căuta și alte căi de reducere a costurilor și de creștere a rentabilității economice.

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

Auditarea situațiilor financiare ale societății Parc Ind Vâlcea SA, pentru perioada exercițiului financiar 2021 încheiat la 31 decembrie, a fost efectuată de către societatea SC Accounting & Audit Professional Services SRL. S-au auditat, astfel, bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere aferent, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, situația creanțelor și datoriilor, situația activelor imobilizate, date informative, pentru perioada financiară încheiată la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative.

În opinia auditorilor, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31 decembrie 2021 și au fost întocmite într-o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale consolidate ce sunt prevăzute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, cu Legea 82/1991 republicată, OMFP 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile și cu politicile contabile.

Astfel, prin Raportul de audit, elaborat în luna aprilie 2022, auditorul independent Accounting & Audit Professional Services SRL și-a exprimat opinia fără rezerve.

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 3-5, Cod de Identificare Fiscală RO 16468149, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului J38/522/2004 și 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 privind societățile comerciale, republicată, 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 2021, 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, Ocele 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 Baile 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 Perișani | 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 2021, nu au avut loc modificări ale structurii acționariatului și a participației statului.

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 trei membri, iar Județul Vâlcea cu doi membri). Durata mandatului administratorilor este de patru ani, respectiv 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.

În ceea ce privește activitatea membrilor Consiliului de Administrație, precizăm că, în cursul anului 2021, 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 01.01.2021 | Sold la 31.12.2021 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 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 2021, nu au fost modificări ale structurii de capital 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 economică a APAVIL S.A. pe perioada ianuarie 2021-decembrie 2021 se prezintă astfel:

a) Cifra de afaceri a înregistrat o creștere, respectiv de la 63.992.126 lei în anul 2020, la 69.165.791 lei în anul 2021.

b) Numărul mediu de salariați a scăzut de la 750 în anul 2020, la 722 în anul 2021.

Activitatea economico financiară a societății APAVIL SA Vâlcea, pe anul 2021, a fost profitabilă, rezultând un profil net de 5.693.626 lei.

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

| Nr. crt. | Denumire indicator | Realizat 2020 -lei- | Realizat 2021 -lei- |
|----------|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 0 | 1 | 1 | 2 |
| A | CIFRA DE AFACERI NETĂ | 63.992.126 | 69.165.791 |
| B | VENITURI TOTALE din care: | 72.194.812 | 73.712.804 |
| I | TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE | 72.037.655 | 73.606.265 |
| 1 | Venituri din activitatea de bază | 63.988.322 | 69.165.791 |
| 2 | Alte venituri din exploatare | 8.049.333 | 4.440.474 |
| II | VENITURI FINANCIARE | 157.157 | 106.539 |
| C | CHELTUIELI TOTALE din care: | 66.709.768 | 67.071.610 |
| I | CHELTUIELI DE EXPLOATARE | 64.625.941 | 65.431.587 |
| II | CHELTUIELI FINANCIARE | 2.083.827 | 1.640.023 |
| D | PROFIT BRUT | 5.485.044 | 6.641.194 |
| E | IMPOZIT PROFIT | 814.986 | 947.568 |
| F | PROFIT NET | 4.670.058 | 5.693.626 |

Profitul net realizat în anul 2021 este de 5.693.626, față de 4.670.058 lei în anul 2020.

Consiliul de administrație propune repartizarea profitului net al societății APAVIL SA Vâlcea, realizat în anul 2021, după cum urmează:

- suma de 5.495.662,28 lei, pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor;
- suma de 197.963,72 lei, pentru constituirea de rezerve pentru facilitarea fiscală, reprezentând profit reinvestit.

Cifra de afaceri realizată în anul 2021 a crescut cu 5.173.665 lei față de cifra de afaceri realizată în anul 2020, profitul brut realizat de societate în anul 2021 a înregistrat o curbă ascendentă, respectiv a crescut cu 1.156.150 lei, iar profitul net a crescut de asemenea cu 1.023.568 lei față de realizările anul 2020.

Evoluția profitului brut în perioada 2020 - 2021 se reflectă și în nivelul ratei profitului și ratei rentabilității.

În perioada ianuarie – decembrie 2021 societatea a realizat venituri totale în valoare de 73.712.804 lei din care venituri din exploatare 73.606.265 lei și venituri financiare 106.539 lei.

Din veniturile realizate, societatea APAVIL SA Vâlcea a suportat cheltuieli totale în valoare de 67.071.610 lei din care cheltuieli de exploatare 65.431.587 lei și cheltuieli financiare 1.640.023 lei.

Situația patrimonială a societății APAVIL SA Vâlcea este următoarea:

| Bilant | | |
|---|--------------------|--------------------|
| -lei- | 2020 | 2021 |
| Numerar | 7.406.850 | 9.512.353 |
| Sume de încasat | 12.205.732 | 11.745.325 |
| Alte active curente | - | - |
| Stocuri și avansuri pentru cumpărări de stocuri | 1.486.507 | 1.576.602 |
| Total Active Circulante | 21.099.089 | 22.834.280 |
| Total Active Imobilizate | 169.767.315 | 149.862.856 |
| Cheltuieli în avans | 142.194 | 45.795 |
| Total Active | 191.008.598 | 172.742.931 |
| Datorie pe termen scurt plus Datorie Efecte de comerț pe termen lung (CPLT) | 7.795.069 | 6.580.607 |
| Datorii comerciale-Furnizori | 3.996.404 | 7.876.063 |
| Alte obligații curente | - | - |
| Avansuri | 127.447 | 144.836 |
| Total obligații curente | 24.864.439 | 25.102.768 |
| Total obligații pe termen lung | 30.833.535 | 24.673.052 |
| Total Obligații | 55.697.974 | 49.775.820 |
| Capitaluri | 49.105.193 | 54.763.142 |
| Provizioane | 1.097.804 | 1.148.880 |
| Venituri în avans | 85.107.627 | 67.055.089 |
| Total Obligații & Capital | 191.008.598 | 172.742.931 |

La data de 31.12.2021 activele imobilizate ale societății APAVIL SA Vâlcea în valoare rămasă de 149.862.856 lei, au următoarea structură:

| Denumire | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Imobilizări necorporale | 58.935 | 48.501 |
| Terenuri și construcții | 18.891.009 | 18.120.751 |
| Instalații tehnice și mașini | 15.964.663 | 12.654.739 |
| Alte instalații utilaje mobilier | 213.168 | 184.290 |
| Imobilizări corporale în curs | 128.814.270 | 115.248.029 |
| Avansuri | 3.491.350 | 1.234.668 |
| Active financiare | 2.333.920 | 2.371.878 |
| TOTAL | 169.767.315 | 149.862.856 |

În ceea ce privește numărul mediu al salariaților ai societății APAVIL SA Vâlcea, acesta a evoluat după cum urmează:

| | 2020 | 2021 |
|------------------------|------------|------------|
| Personal conducere | 4 | 4 |
| Personal administrativ | 139 | 133 |
| Personal producție | 607 | 585 |
| Total | 750 | 722 |

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-mediu-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 2021, societatea APAVIL SA Vâlcea a realizat un volum de investiții din surse proprii în valoare totală de 2.585.649 lei, cele mai relevante fiind:

- reabilitare Bălcești, în valoare de 1.236.282 lei fără TVA;
- extindere și reabilitare rețele apă, în valoare de 491.606 lei fără TVA;
- extindere și reabilitare rețele canal, în valoare de 180.505 lei fără TVA;
- autoutilitară cu bena basculabilă , în valoare de 134.000 lei fără TVA;
- cutie sprijinire metalice ușoare, în valoare de 52.500 lei fără TVA;
- pompe, electropompe apă-canal, în valoare de 216.530 lei fără TVA;
- debitmetre, contoare, în valoare de 40.429 lei fără TVA;
- ciocan demolator, în valoare de 20.828 lei fără TVA;
- sistem inspecție video CCTV, în valoare de 48.787 lei fără TVA.

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 să desfășoare 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 pentru reînnoirea parcului auto al societății;
- ✓ 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 2021 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 2021, 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").

Prin Raportul de audit, elaborat în luna mai 2022, auditorul independent BDO AUDIT SRL și-a exprimat opinia cu rezerve având ca bază acordarea angajaților beneficii la pensionare, societatea APAVIL SA Vâlcea nu a angajat specialist în domeniu pentru a stabili valoarea provizioanelor pentru pensii și nu a inclus estimări cu privire la aceste plăți viitoare.

Societatea APAVIL SA Vâlcea nu a inclus în situațiile financiare atașate estimări cu privire la veniturile din servicii prestate între momentul ultimei citiri de contuare clienți din an și 31 decembrie 2021.

La data de 31 decembrie 2021 "Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an" includ suma de 17.110.790 lei (31 decembrie 2020 - 20.913.188 lei), care reprezintă porțiunea pe termen lung a împrumutului de la Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD). La 31 decembrie 2021 și respectiv 31 decembrie 2020, societatea nu a îndeplinit un indicator inclus în acest contract de împrumut.

Societatea deține immobilizări corporale în curs de execuție în sumă de 29.028.393 lei la 31 decembrie 2021 (31 decembrie 2020 – 14.873.433 lei) ce au o vechime semnificativă, iar finalizarea respectivelor obiective de investiții este incertă și depinde de disponibilitatea surselor de finanțare. Auditorul nu a fost în măsură să obțină suficientă asigurare în ceea ce privește recuperabilitatea acestor active și să estimeze impactul în conturile corespondente ca urmare a acestei incertitudini.

Pentru acestea auditorul și-a exprimat o opinie asupra situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat, incluzând o rezerva cu privire la aceste aspecte.

4. Societatea “CET Govora” SA

4.1 Politica de acționariat a autorității publice tutelare

Societatea “CET Govora” SA, cu sediul în Râmnicu Vâlcea, strada Industriilor, nr. 1, Județul Vâlcea, funcționează din anul 1959, iar din anul 1997 organizația este înregistrată ca societate cu capital integral de stat (Registrul Comerțului nr. J38/683/1997, 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 se află în procedura de insolvență, începând cu data de 09.05.2016, în baza Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență și este reprezentată legal prin Administrator Judiciar – Euro Insol SPRL și Administrator Special – Ștefan Prală, desemnat în cadrul procedurii de insolvență, conform Hotărârii Consiliului Județean Vâlcea nr. 49 din 18.02.2020.

În conformitate cu dispozițiile art. 54 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, mandatul administratorilor statutar (în cazul societății CET Govora fiind vorba de membrii Directoratului și ai Consiliului de Supraveghere) încetează de la data desemnării administratorului special. Astfel, pe durata derulării procedurii insolvenței, societatea nu mai este administrată potrivit dreptului comun, ci este administrată conform legii speciale, respectiv Legea nr. 85/2014.

De asemenea, în conformitate cu dispozițiile art. 55 din Legea 85/2014, după deschiderea procedurii și numirea administratorului special, adunarea generală a acționarilor își suspendă activitatea și se va putea întruni, la convocarea administratorului judiciar, în cazurile expres și limitativ prevăzute de lege.

Activitatea curentă, conform legii speciale, se desfășoară sub conducerea administratorului judiciar și administratorului special, dispozițiile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice devenind inaplicabile.

Societatea “CET Govora” SA deține licențe și are ca principal obiect de activitate următoarele:

- producție, furnizare, transport și distribuție de energie termică;
- producție și furnizare energie electrică;
- extracție de cărbune;
- efectuarea de acte de comerț în legătură cu obiectul de activitate.

“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 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 de statul român la data 31 decembrie 2021.

Structura acționariatului societății CET Govora SA la 31.12.2021 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, în exercițiul financiar al anului 2021, comparativ cu cel al anului 2020, a înregistrat următoarea evoluție:

| Denumire indicator | Realizat 31.12.2020 -lei- | Realizat 31.12.2021 -lei- |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| CIFRA DE AFACERI NETĂ | 286.830.510 | 351.645.824 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE, total din care: | 315.341.044 | 375.220.884 |
| - producția de bază | 273.538.903 | 341.638.644 |
| - mărfuri | 6.480.821 | 4.088.024 |
| - venituri anulare datorii creditorilor chirografari- Plan Reorganizare | 0 | 0 |
| VENITURI FINANCIARE | 275.734 | 958.927 |
| TOTAL VENITURI | 315.616.778 | 376.179.811 |
| CHELTUIELI DIN EXPLOATARE | 404.432.821 | 406.675.886 |
| Din care: - marfuri | 5.180.097 | 4.896.070 |
| CHELTUIELI FINANCIARE | 1.275.584 | 51.990 |
| TOTAL CHELTUIELI | 405.708.405 | 406.727.876 |
| PROFIT/PIERDERE DIN EXPLOATARE | (89.091.777) | (31.455.002) |
| PROFIT/PIERDERE DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ | (999.850) | (906.937) |
| PROFIT/PIERDERE BRUT(Ă) | (90.091.627) | (30.548.065) |
| IMPOZIT PE PROFIT | 0 | 1.332.445 |
| PROFIT NET | 0 | 0 |
| Rezultat financiar din activitatea curentă | -90.091.627 | -31.880.510 |

În anul 2021 se înregistrează o pierdere contabilă, în sumă de 31.880.510 lei.

Măsurile de redresare economică luate de administratorii societății, după intrarea în insolvență, au produs efecte favorabile în exercițiile financiare precedente.

Din păcate, în anii 2020-2021, eforturile de eficientizare a activității CET Govora SA depuse de administratorii societății au fost zădărnicate de evoluția unor factori imposibil de anticipat și controlat.

Principalele elemente care au avut impact asupra rezultatului financiar în anii 2020 și 2021, au fost:

- creșterea prețurilor de tranzacționare pe piață a certificatelor de emisii CO2 a determinat creșterea substanțială a cheltuielilor cu mediul; prețurile certificatelor EUA au crescut foarte mult în ultimii ani; Având în vedere că, valoarea certificatelor CO2 provizionate pe costuri în anul 2020 este de 102.764.163 lei, iar în 2021 valoarea acestui provizion este de 66.493.084 lei rezultă că aceste cheltuieli cu mediul reprezintă una din cauzele imediate ale pierderilor înregistrate;
- 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.

Valorificarea activelor CET Govora SA conform Planului de Reorganizare:

- ✓ în data de 11.02.2021 a fost derulată licitația publică cu strigare care a avut drept obiect vânzarea deșeurilor rezultate din demontarea Cazanului pe abur 420t/h nr.3 aflat în proprietatea CET Govora. Bunurile care au făcut obiectul licitației au fost vândute în starea în care se aflau, potrivit principiului „văzut – plăcut”;
- ✓ în data de 29.06.2021 a fost încheiat Contractul de Vânzare nr. 2083 în suma de 8.908.891,11 lei prin care CET Govora a vândut societății Victoria Intermed terenurile și construcțiile situate pe teritoriul județului Olt, fosta CET Slatina;
- ✓ în data de 29.10.2021 a fost derulată licitația publică cu strigare prin care s-a scos la vânzare clădirea dispecerat termoficare urbană situată în municipiul Râmnicu Vâlcea, Str. Regina Maria nr. 13, Jud. Vâlcea pentru prețul de pornire de 114.522,00 euro;
- ✓ în data de 08.11.2021 a fost derulată licitația publică cu strigare prin care s-a scos la vânzare pachetul de active (bunuri imobile și mobile) aflate în proprietatea CET Govora, pentru prețul de pornire de 8.223.622,00 euro. Câștigător al licitației și adjudecatar al bunurilor oferite spre vânzare a fost Societatea Chimcomplex SA Borzești.

Chimcomplex SA Borzești va utiliza aceste active pentru deschiderea unei capacități noi de producție de energie termică în cogenerare cu energie electrică, utilizând drept combustibil gazele naturale.

Situația patrimoniului societății "CET Govora" SA la data de 31.12.2021 se prezintă astfel:

| Nr.c rt. | ACTIVE | 01.01.2021 -lei- | 31.12.2021 -lei- |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | Imobilizări necorporale | 63.145 | 67.547 |
| 2 | Imobilizări în curs; avansuri pentru imobilizări- suma netă | 46.757.383 | 43.432.980 |
| 3 | Imobilizări coporale | 210.461.697 | 185.772.753 |
| 4 | Imobilizări financiare | 22.858.057 | 27.468.022 |
| 5 | Stocuri-valoare netă | 57.725.905 | 54.428.865 |
| 6 | Creanțe, total din care: | 56.721.124 | 72.312.854 |
| 6.1 | -CLIEȚI | 52.532.297 | 70.382.123 |
| 7 | Disponibilități bănești | 31.459.795 | 76.826.227 |
| 8 | Cheltuieli înregistrate în avans | 1.441.535 | 1.687.705 |
| | TOTAL ACTIVE | 427.488.641 | 461.996.953 |
| 9 | PASIVE | | |
| 10 | Capital social | 51.684.112 | 51.684.112 |
| 11 | Rezerve din reevaluare | 150.755.690 | 141.983.618 |
| 12 | Rezultat reportat- Pierdere neacoperită | (104.184.535) | (173.437.150) |
| 13 | Rezultatul exercițiului financiar | (90.091.627) | (31.880.510) |
| 14 | Rezerve | 15.970.763 | 15.981.752 |
| 15 | Subvenții pentru investiții | 2.809.755 | 2.457.472 |
| 16 | DATORII, total-din care: | 132.540.631 | 123.763.976 |
| 16.1 | Împrumuturi la banci | 4.472.359 | 0 |
| 16.2 | Datorii către furnizori, inclusiv efecte de plătit | 25.596.902 | 51.417.338 |
| 16.3 | Alte datorii | 102.450.736 | 72.288.584 |
| 16.4 | Avansuri încasate de la clienți | 20.634 | 58.054 |
| 17 | Venituri înregistrate în avans | 0 | 4.025.396 |
| 18 | Provizioane pentru riscuri și cheltuieli | 220.175.544 | 285.525.786 |
| 19 | Repartizarea profitului (cont 129) | - | - |
| 20 | Fondul comercial negativ | 47.828.308 | 41.892.501 |
| 21 | TOTAL PASIVE | 427.488.641 | 461.996.953 |
| | CAPITALURI PROPRII, TOTAL: | 24.134.403 | 4.331.822 |

Valoarea capitalurilor proprii a scăzut în exercițiul financiar 2020 cu suma de 94.212.823 lei față de sfârșitul anului 2019, iar în anul 2021 cu 19.802.581 lei față de 2020. Acesta evoluție nefavorabilă are drept cauză principală, rezultatele financiare negative - pierderi în suma de 90.091.627 lei în anul 2020 și de 31.880.510 lei în anul 2021.

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

- preluarea în exploatare a carierelor miniere de la Berbești/Alunu prin transfer de la Complexul Energetic Oltenia, începând cu data de 23.03.2015, în conformitate cu OG 14/2014. Prin acest transfer, CET Govora a devenit propriul furnizor de cărbune, după data preluării asigurându-și cu forțe proprii cea mai mare parte din combustibilul necesar;

- insolvența societății Oltchim SA Râmnicu Vâlcea și desfășurarea procedurii privind vânzarea activelor Oltchim SA Râmnicu Vâlcea;

- intrarea CET Govora SA în procedura de insolvență începând cu data de 09.05.2016;

- evoluția prețurilor certificatelor de emisii de CO2 în ultimii ani creșterea explozivă a costurilor de conformare la cerințele de mediu;

- sistarea activității productive a principalului consumator al CET Govora SA - CIECH Soda România începând cu data de 18.09.2019. reprezentanții CIECH Soda România, nu au acceptat niciuna din variantele de funcționare și de preț oferite de CET Govora, motivând că aceste preturi îi fac necompetitivi pe piață de profil - unde concurența este din ce în ce mai acerbă - generând costuri suplimentare, peste pragul de rentabilitate. Ciech Soda România a decis să nu semneze contract de furnizare cu CET Govora SA și să-și sisteze activitatea.

Valoarea cheltuielilor de investiții și principalele obiective ale societății "CET Govora" SA, la finele anului 2021, sunt următoarele:

| Nr. crt. | Obiectiv | Suma (lei) |
|----------|---|-------------------|
| 1 | Achiziții terenuri miniere, amenajări teren, exproprieri, despăgubiri culturi, servicii proiectare, etc. EMC Berbești | 24.434.490 |
| 2 | Instalația de desulfurare gaze de ardere la cazanele C 5 și C 6 | 17.769.521 |
| 3 | Materiale pentru investiții în depozit, alte obiective de investiții (iazuri de decantare, reabilitare turnuri răcire, conducte circuit primar) | 2.509.492 |
| 4 | Extindere depozit de zgură și cenușă, returnare cenușă Berbești, etc. | 947.454 |
| 5 | Modernizare puncte termice și rețele de termoficare | 1.538.554 |
| 6 | Eficientizare colectare, stocare și transport cenușă uscată; circuite abur viu (proiectare) | 1.564.900 |
| | Total | 48.764.411 |

Valoarea netă a stocurilor de combustibili, materiale, produse finite, etc. au crescut la 31.12.2020 cu 3.797.781 lei față de sfârșitul anului precedent, iar în anul 2021 se prezintă astfel:

| Explicații | U.M. | Stoc 31.12.2020 | Stoc 31.12.2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Cărbune - Lignit | tone | 205.335 | 142.180 |
| | lei | 17.563.116 | 12.478.094 |
| Huilă | tone | 555 | 9.040 |
| | lei | 189.818 | 5.704.086 |
| Materiale consumabile, pt. întreținere utilaje și instalații, etc. | lei | 34.206.951 | 32.217.456 |
| Produse finite (stoc lignit Berbești) | lei | 4.774.765 | 6.674.440 |
| Ajustări de depreciere stocuri fără mișcare | lei | 2.723.079 | 2.645.211 |
| Avansuri pentru cumpărări de stocuri | lei | 3.714.334 | 0 |
| Total (lei) | | 63.172.063 | 59.719.287 |

La data de 31.12.2021, în depozitul de cărbune al societății "CET Govora" SA, exista o cantitate de 142.180 tone lignit și 9.040 tone huilă.

În anul 2021, societatea "CET Govora" SA a înregistrat o creștere a producției de energie electrică față de anul 2020, cu 65.659 MWh, respectiv o creștere cu 16.398 Gcal a producției de abur și cu 14.499 Gcal la apa fierbinte, fapt care a generat o creștere a cifrei de afaceri în anul 2021 cu 64.815.314 lei, față de anul 2020 (+22,6%).

Evoluția creanței față de SC Oltchim S.A. (Chimcomplex S.A.) Râmnicu Vâlcea, în anul 2021, se prezintă astfel:

| Client | Debit la 01.01.2021 | Debit la 31.12.2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| Chimcomplex S.A. Borzești - Suc. Rm. Vâlcea- abur și energie electrică | 9.865.293 | 9.370.281 |
| Oltchim Rm. Vâlcea- clienți incerti | 53.175.457 | 53.175.457 |
| Total | 63.040.750 | 62.545.738 |

După intrarea în procedura insolvenței, la data de 31.12.2017, CET Govora SA înregistra obligații de plată către diverși furnizori și creditorii în sumă de 513.514.606 lei. Tabloul Creditorilor fusese definitivat după rezolvarea în instanță a tuturor contestațiilor, suma totală a datoriilor înscrise la masa credală fiind de 430.800.359 lei.

Prin punerea în aplicare a Planului de Reorganizare al societății CET Govora SA, aprobat prin sentința civilă nr.1196/18.07.2018, prin care Tribunalul Vâlcea a confirmat Planul de reorganizare judiciară propus și

Întocmit de administratorul judiciar Euro Insol SPRL, 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 plătesc.

Ca urmare, obligațiile de plată către toți creditorii chirografari au fost anulate la data de 31.12.2018, fiind preluată la venituri suma de 329.554.576,92, venituri "hair-cut", în conformitate cu prevederile Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

În anul 2021, se înregistrează o creștere a volumului creanțelor față de anul 2020 mai ales ca urmare a creșterii producției și a cifrei de afaceri.

La data de 31.05.2021 creanțele înscrise în tabelul creditorilor CET Govora SA înregistrează un sold de 15.127.568,85 lei reprezentând creanțe bugetare.

La data de 31.12.2021, SC CET Govora avea de încasat de la clienți, suma de 31.559.407 lei la care se adaugă suma de 59.744.393 lei, creanțe incerte sau în litigiu la care probabilitatea de încasare este foarte mică, pentru care au fost înregistrate provizioane în exercițiile financiare precedente.

La data de 31.12.2021, datoriile CET Govora SA au scăzut față de începutul anului cu suma de 8.776.655 lei.

Societatea "CET Govora" SA nu înregistrează plăți restante către bugetul general consolidat, în anul 2021.

Politica de resurse umane a societății "CET Govora" SA:

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

| | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 |
|-----------------------------|---|---|
| Personal conducere | 53 | 52 |
| Personal administrativ | 133 | 66 |
| Personal producție | 1097 | 1059 |
| Personal indirect productiv | 74 | 62 |
| Total | 1357 | 1239 |

Numărul mediu de salariați a scăzut de la 1357 în anul 2020, la 1239 în anul 2021.

Scăderea numărului mediu de angajați se datorează plecării din unitate prin disponibilizare sau din proprie inițiativă a unor salariați, ca măsură de

restructurare luată după intrarea în procedura de insolvență a societății începând cu data de 09.05.2016.

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2020 și 2021, la societatea CET Govora SA, au fost următoarele:

| | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 |
|--|---|---|
| Cheltuieli cu salariile (inclusiv tichete de masă) | 76.314.741 | 74.052.848 |
| Cheltuieli cu asigurările sociale | 4.247.072 | 4.991.796 |
| Total | 80.561.813 | 79.044.644 |

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

Conducerea societății CET Govora SA consideră că producerea de energie termică pe bază de cărbune nu mai este sustenabilă pe termen mediu și lung și este necesară înlocuirea actualelor instalații cu centrale noi de cogenerare de înaltă eficiență pe gaze naturale, pentru că:

- cărbunele extras din carierele proprii nu asigură necesarul pentru consumul centralei și înregistrează o scădere a puterii calorifice;
- nivelul prețului certificatelor de emisii cu efect de seră este ridicat, iar numărul de certificate este triplu în cazul consumului pe cărbune față de consumul de gaze naturale;
- costurile pentru investițiile de conformare la cerințele de mediu privind reducerea emisiilor poluante sunt mari în condițiile scăderii rentabilității activității;
- uzura fizică și morală a utilajelor care generează costuri ridicate cu mentenanță și de operare și chiar imposibilitatea desfășurării activității;
- capacitatea de depozitare a cenușii și a zgurii este asigurată până la sfârșitul anului 2023 și investiția de mărire a acesteia este majoră pentru o perioadă de stocare de maxim 5 ani.

Planul de reorganizare al CET Govora SA, actualizat în 2022, prevede închiderea actualelor capacități de producție pe bază de cărbune în cursul anului 2023. Continuarea activității după anul 2023 presupune includerea proiectului de re tehnologizare al CET Govora în Planul National Integrat în domeniul Energiei și Schimbărilor Climatice 2021-2030 – PNIESC cu finanțare nerambursabilă din Fondul de modernizare (10 D) pus la dispoziția României de Comisia Europeană prin realizarea unei noi centrale electrice de înalta cogenerare pe gaz natural care să preia întreaga piață de energie

termică și să producă în regim economic o cantitate semnificativă de energie electrică.

Înlocuirea centralelor electrice pe bază de cărbune cu centrale electrice noi de cogenerare de înaltă eficiență pe gaz natural este soluția tehnologică aflată în concordanță cu pachetul Energie/Schimbări climatice al UE pentru care există programul de finanțare grant min 70% în perioada 2021-2030 conform Directivei EU-ETS-articolul 10.d..

Conform unui Memorandum transmis la Consiliul Județean Vâlcea, de către Guvernul României, în octombrie 2021, privind Aprobarea Planului de măsuri pentru instalațiile care fac obiectul cauzei 2018/2202, în vederea conformării cu dispozițiile Directivei 2010/75/UE privind emisiile industriale, a fost elaborat următorul plan de conformare: *Până la sfârșitul trimestrului III al anului 2022 CET Govora SA nr. 2 (cazanele 5 și 6) va fi oprită din funcțiune. Ulterior instalația va fi pusă în conservare. Până la sfârșitul anului 2022, se vor elabora și se vor depune la APM Vâlcea documentele necesare pentru stabilirea obligațiilor de mediu. Se estimează că până la sfârșitul trimestrului I al anului 2023, APM Vâlcea să emită obligațiile de mediu, necesare punerii în conservare a CET Govora SA nr. 2.*

La inițiativa Consiliului Județean Vâlcea, exprimată prin adresa nr. 7742/28.04.2022, CET Govora SA a identificat suprafețele de teren din incinta sa, necesare realizării investiției „Sursă de producere a energiei termice și electrice în cogenerare de înaltă eficiență pentru Municipiul Râmnicu Vâlcea”.

Strategia de reorganizare a CET Govora constă, în esență, în restructurarea societății prin transferul unei părți a fondului de comerț și/sau a unor active funcționale către persoane juridice nou create anterior sau ulterior confirmării planului, precum și lichidarea parțială a unor bunuri din averea debitoare.

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

- Conformarea cu dispozițiile Directivei 2010/75/UE privind emisiile industriale prin care s-a elaborat următorul plan de conformare: Până la sfârșitul trimestrului III al anului 2022, S.C. CET Govora SA nr.2 va fi oprită din funcțiune (IA2 - cazanele C5 și C6);
- Lipsa principalului consumator de abur industrial Ciech Soda România care conduce la diminuarea veniturilor cu aproximativ 60%;
- Consumatorul Chimcomplex intenționează realizarea de investiții proprii în surse de cogenerare noi în incinta CET Govora;
- Depozitul de cenușă nu mai are capacitate de depozitare și singura soluție pentru a asigura funcționarea pe cărbune până în trim. I 2024, data prevăzută pentru închiderea depozitului, este transportul cenușii și incorporarea acesteia în halda interioară a Carierei Panga;

- În ultimii 4 ani gradul de debranșare al consumatorilor urbani a crescut de la 8% la 20% și a fost compensat parțial cu noi 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 vă conduce la creșterea prețurilor la abur;
 - Costul de extracție și transport al lignitului nu a atins încă nivelul care să aducă societatea în zona de rentabilitate și competitivitate;
 - Îmbătrânirea personalului - o parte din personalul tehnic este deja pensionat și lucrează cu contracte de muncă cu durata determinată.
- Societatea CET Govora SA deține totuși și o serie de facilități și oportunități pentru continuarea activității și redresarea economică:

a. Puncte tari:

- ✓ Deține licențe de producție, furnizare și distribuție a energiei termice și electrice;
- ✓ Deține facilitățile de racord termic - 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;
- ✓ Racord propriu și stație de reglare măsură la rețeaua de înaltă presiune de gaze naturale a Transgaz-închiriate de la Chimcomplex;
- ✓ Structura tehnologică de cogenerare a centralei termo-electrice care permite obținerea bonusului de cogenerare pentru 45-50% din energie electrica livrată;
- ✓ Retehnologizarea și ecologizarea cazanului C7 și a instalațiilor de transport și distribuție căldură urbană din fonduri publice prin POS Mediu și POIM;
- ✓ Stație electrică de conexiuni la 110 kV proprie și 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) - închiriate de la Chimcomplex;
- ✓ Acces la utilități: apă brută din râul Olt – sursa Priza Olt și din râul Lotru - sursa Brădișor - închiriate de la Chimcomplex;

- ✓ Canalizare tehnologică, pluvială și menajeră - închiriate de la Chimcomplex;
- ✓ Drumuri de acces și 2 legături de cale ferată în incintă.

b. Oportunități:

- ✓ Actualizarea de către Consiliul Județean Vâlcea a Master Planului privind reabilitarea sistemului de încălzire centralizată din Municipiul Râmnicu Vâlcea și derularea serviciilor pentru realizarea Studiului de fezabilitate "Sursă de producere a energiei termice și electrice în cogenerare de înaltă eficiență pentru Municipiul Râmnicu Vâlcea" în vederea accesării surselor de finanțare din PNRR pentru realizarea unei noi centrale de cogenerare în incinta CET Govora pentru alimentarea SACET Râmnicu Vâlcea;
- ✓ Preluarea de la CET Govora de către Chimcomplex a terenurilor și facilităților industriale necesare pentru a realiza o "Centrală electrică de cogenerare de înaltă eficiență pe gaz natural";
- ✓ Închiderea ecologică și postutilizarea suprafeței Depozitului de zgură și cenușă CET Govora prin amplasarea unui parc de Panouri fotovoltaice-proiect înscris în PNIEC - Planul Național de Investiții Energie Schimbări Climatice gestionat de Min Energiei;
- ✓ Prelungirea duratei de viață a cazanului C4 în conformitate cu normele ISCIR până în anul 2028;
- ✓ Prelungirea până în 30 sept 2023 a serviciilor de certificare în vederea livrării de cenușă.

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 2021, a fost efectuată de către societatea Mazars Romania SRL, care a fost numită de către Euro Insol SPRL și Administratorul Special, în data de 10.01.2022.

Auditorul independent Mazars Romania SRL a auditat situațiile financiare ale societății CET Govora SA, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2021, 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, încheiat în data de 30.05.2022, 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 pentru exercițiul financiar 2021.

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, 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, 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 s-a modificat în anul 2021 și se prezintă astfel:

| Acționari | Sold acțiuni la 31.12.2020 | Pondere % | Sold acțiuni la 31.12.2021 | Pondere % |
|---------------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
| CET Govora SA | 5.960.000 | 99,334% | 5.962.000 | 99,3673% |
| Acționari persoane fizice | 40.000 | 0,666% | 38.000 | 0,6327% |
| 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, cu respectarea principiilor din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea 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:

- 99,3673 % din capitalul social este deținut de către "CET Govora" SA, care a subscris un număr de 5.962.000 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare și o valoare totală de 596.200 lei;
- 0,6327 % din capitalul social este deținut de un număr de 19 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 2021, capitalul social subscris 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 2021 față de anul 2020, a societății PRELCET SA se prezintă astfel:

| Denumirea indicatorilor | Realizări 31.12.2020 -lei- | Realizări 31.12.2021 -lei- |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| CIFRA DE AFACERI | 9.002.515 | 7.014.233 |
| VENITURI TOTALE | 9.034.202 | 7.063.115 |
| CHELTUIELI TOTALE | 8.798.366 | 7.330.620 |
| PROFIT BRUT | 235.836 | -267,505 |
| PROFIT NET | 203.163 | -267,469 |

Situația economico - financiară a societății PRELCET SA, realizată la 31.12.2021, față de cea planificată prin Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2021, este următoarea:

| Nr. crt. | Elemente de calcul | BVC planificat 31.12.2021 | BVC realizat 31.12.2021 | % |
|------------|---|---------------------------|-------------------------|--------------|
| I | Venituri totale, din care: | 9,353.99 | 7,068.08 | 75.56 |
| I.1 | Venituri din exploatare, din care: | 9,353.99 | 7,068.04 | 75.56 |
| | - venituri din vânzarea produselor | 358.80 | 34.97 | 9.75 |
| | - venituri din servicii prestate | 8,899.19 | 6,979.26 | 78.43 |
| | - venituri din vânzari de mărfuri | 96.00 | 0.00 | - |
| | - alte venituri de exploatare | 0.00 | 53.81 | - |
| I.2 | Venituri financiare | 0.00 | 0.04 | - |
| II | Cheltuieli totale, din care: | 9,086.70 | 7,335.55 | 80.73 |
| II.1 | Cheltuieli de exploatare, din care: | 9,086.70 | 7,335.55 | 80.73 |
| A | Cheltuieli cu bunuri si servicii | 2,925.96 | 1,691.46 | 57.81 |
| B | Chelt cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate | 58.80 | 55.02 | 93.57 |
| C | Cheltuieli cu personalul | 5,901.94 | 5,414.10 | 91.73 |
| | - cheltuieli de natură salarială | 5,458.38 | 4,978.29 | 91.20 |
| | - cheltuieli cu contractul de mandat și CA | 324.36 | 324.24 | 99.96 |
| | - cheltuieli cu contribuțiile datorate | 119.20 | 111.57 | 93.60 |
| D | Alte cheltuieli de exploatare | 200.00 | 174.97 | 87.49 |
| II.2 | Cheltuieli financiare | 0.00 | 0.00 | - |
| III | Rezultat BRUT | 267.29 | -267.47 | - |

Din situația prezentată mai sus se poate observa că veniturile prognozate în bugetul de venituri și cheltuieli planificat și aprobat, prin Decizia Consiliului de Administrație al societății PRELCET SA nr.5 din 15.03.2021, au fost realizate în proporție de 75.56%.

Creanțele comerciale ale societății PRELCET SA au înregistrat o scădere de 164.870 lei, față de finalul anului 2020, de la 1.221.284 lei la data de 31.12.2020, la 1.056.414 lei la data de 31.12.2021.

Datoriile comerciale ale societății PRELCET SA au înregistrat o scădere de 37.018 lei față de finalul anului 2020, de la 218.586 lei la data de 31.12.2020, la 181.568 lei la data de 31.12.2021.

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

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 2021.

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

Societatea PRELCET SA a desfășurat activități de reparare articole fabricate din metal, repararea mașinilor și echipamentelor, și a prestat servicii pentru Societatea CET GOVORA SA fiind clientul principal cu un procent de 89.44% din total venituri de exploatare, diferența reprezentând-o activitate prestată pentru alți clienți. Societatea PRELCET SA a avut un număr mediu de 107 de salariați, în cursul exercițiului financiar 2021.

În perioada ianuarie-decembrie 2021 situația intrărilor/ieșirilor de personal din societatea PRELCET SA este următoarea:

| | |
|------------------------------------|------------|
| Număr salariați 31.12.2020 | 113 |
| Angajări - total | 10 |
| - perioadă determinată | - |
| - perioadă nedeterminată | 10 |
| Încetări activitate - total | 28 |
| - pensionare | 3 |
| - acordul părților | 25 |
| - expirare perioadă deteminată | - |
| Număr salariați 31.12.2021 | 95 |

La 31 decembrie 2021, societatea nu avea nicio obligație privind plată pensiilor către foștii membri ai CA și conducerii executive.

La sfârșitul anului 2021, societatea nu avea înregistrate avansuri spre decontare către membrii conducerii executive și a comitetului de cenzori.

Societatea PRELCET SA nu a efectuat investiții în anul 2021.

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

Auditarea situațiilor financiare la 31.12.2021 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 2021, 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 2021 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.

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%) și majoritar de stat (SERVCET SA - 5%, PRELCET SA - 5%).

Societatea CETPREST SRL a desfășurat, în anul 2021, în punctele de lucru Berbești și Alunu, servicii de deservire generală pentru activitatea Direcției Miniere din cadrul CET Govora SA, în principal servicii de pază a obiectivelor, bunurilor și valorilor, în baza licenței de funcționare nr. 3398/P/10.09.2020. Alte servicii prestate, în anul 2021, au fost:

- activități generale de curățenie a clădirilor;
- curățarea echipamentului de lucru;
- demolări case și defrișări din fața fronturilor de lucru;
- deservire gestiuni industriale;
- activități de prevenire și luptă împotriva incendiilor.

În anul 2021, societatea CETPREST SRL a deschis și un punct de lucru în localitatea Râmnicu Vâlcea în vederea contractării de noi servicii, dar încă nu a desfășurat activitate în aceasta zonă.

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 31.12.2021 capitalul social era deținut de asociați - persoane juridice române la care statul este acționar 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 2021 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 2021, a societății CETPREST SRL se prezintă astfel:

| Denumirea indicatorilor | Realizat 31.12.2020 -lei- | Realizat 31.12.2021 -lei- |
|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| CIFRA DE AFACERI | 3.732.535 | 4.977.987 |
| VENITURI TOTALE | 3.993.808 | 4.978.219 |
| CHELTUIELI TOTALE | 3.729.133 | 4.814.529 |
| PROFIT BRUT | 264.675 | 163.690 |
| PROFIT NET | 231.346 | 131.153 |

Cifra de afaceri a fost de 4.977.987 lei și a fost majoritar realizată prin servicii prestate către Direcția Exploatare Minieră Berbești din cadrul CET GOVORA SA (entitate afiliată). Cifra de afaceri corespunzătoare activității preponderente a fost în sumă de 2.977.534 lei.

Societatea CETPREST SRL a obținut în exercițiul financiar 2021, în conformitate cu Declarația 101 privind impozitul pe profit, profit contabil în sumă de 131.153 lei.

Profitul net în valoare de 131.153 lei a rămas nerepartizat.

Totodată, la data de 31.12.2021, societatea CETPREST SRL a obținut următoarele rezultate:

| Indicatori | Programat 31.12.2021 -lei- | Realizat 31.12.2021 -lei- | Diferențe -lei- |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| Venituri totale | 5.130.000 | 4.978.219 | 151.781 |
| Cheltuieli totale, din care: | 5.079.140 | 4.814.529 | 264.611 |
| - cheltuieli de exploatare | 5.079.140 | 4.814.529 | 264.611 |
| Rezultat brut | 50.860 | 163.690 | 112.830 |
| Număr mediu de salariați | 125 | 126 | 1 |
| Câștigul mediu lunar pe salariat | 2.971 | 2.828 | 143 |

Creanțele societății, față de CET Govora SA, existente în sold la data 31.12.2021, sunt în sumă de 386.874 lei și sunt creanțe curente.

Creanțele față de bugetul statului reprezintă contravaloarea concediilor medicale achitate salariaților ce urmează a se recupera de la Casa de Sănătate Vâlcea și sunt în sumă de 37218 lei.

Cheltuielile înregistrate de societate, în avans, în sumă de 7809 lei, reprezintă cheltuieli cu polițele RCA, valabile și în anul 2022, pentru autovehiculele din dotarea societății.

În conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, în anul 2021, s-au înregistrat noi provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate, în sumă de 33.405 lei. Din punct de vedere fiscal aceasta sumă a fost considerată nedeductibilă fiscal, conform art. 26 din Legea 227/2015. Precizam că neefectuarea integrală a concediilor de odihnă s-a datorat numărului mare de îmbolnăviri, în special cazurilor de COVID-19.

Societatea nu a accesat credite bancare și nu sunt clauze speciale legate de achitarea datoriilor și ratele dobânzii aferente.

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

Indicatorii economico-financiar ai societății CETPREST SRL la 31.12.2021:

I. Indicatori de lichiditate

a. Indicatorul lichidității curente = Active curente/ Datorii curente = $431760/439907=0,98$.

b. Indicatorul lichidității imediate = (Active curente - Stocuri)/Datorii curente $427168/439907 = 0,97$.

Deși lichiditatea societății este subunitară se observă totuși o tendință favorabilă a acesteia și o stabilitate financiară a societății.

II. Indicatori de activitate

- c. Durata medie de încasare a clienților în anul 2021: sold mediu creanțe*nr. de zile perioada analizată/ Cifra de afaceri cu TVA = $431901*365/5923805 = 26,6$ zile.
- d. Viteza de rotație a creditelor furnizori = datorii* nr. zile perioada analizată/cifra de afaceri cu TVA = $439907*365/5923805 = 27.1$ zile.
- III. Indicatori de profitabilitate
- e. Rata profitului = profitul net/cifra de afaceri $131153/4977987*100 = 2,6\%$.

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.

Numărul mediu de personal în exercițiul financiar: 126.

Valoarea brută a drepturilor salariale plătite sau de plătit aferente exercițiului sunt în valoare de 4.420.156 lei, din care indemnizația administratorului stabilită conform contractului de mandat a fost de 144.142 lei brut. Cheltuielile cu asigurările sociale sunt în sumă de 105.454 lei.

Situația personalului societății CETPREST SRL la 31.12.2021 se prezintă astfel:

| Specificație | Număr personal total, din care | TESA și operativ | Muncitori |
|--|--------------------------------|------------------|------------|
| Personal încadrat cu CIM (conform Revisal) | 138 | 4 | 134 |
| Personal detașat de la CET Govora SA | 1 | 1 | - |
| Administrator - contract de mandat | 1 | 1 | - |
| Total personal plătit de societate | 140 | 6 | 134 |

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.

Principalele riscuri și incertitudini la care este expusă societatea CETPREST SRL în anul 2022, 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 01.01.2022, conform HG 1071/04.10.2021, 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 31.12.2021 a fost efectuată de către societatea 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 2021, 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 2021, 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.

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 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, în perioada 2018- 2021, societatea nu a desfășurat activitate economică.

De asemenea, societatea Vilcet Energy SRL ne aduce la cunoștință că nu are salariați.

Situațiile financiare ale societății Vilcet Energy SRL aferente exercițiului financiar 2021 au fost întocmite cu respectarea prevederilor legale, reflectă situația societății la data de 31.12.2021 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 romană 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 49,90%;
- Județul Vâlcea cu un aport la capitalul social de 42,10%;
- Camera de Comerț și Industrie Vâlcea cu un aport la capitalul social de 8,00%.

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

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" (cod CAEN 6820), cum ar fi închirierea de spații pentru birouri, conferințe, seminarii și alte manifestări legate de mediul de afaceri.

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 2021, indicatorii economico-financiar ai societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA, față de anul 2020, au fost realizați astfel:

| Denumire indicator | Realizat 31.12.2020 -lei- | Realizat 31.12.2021 -lei- |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| CIFRA DE AFACERI NETĂ | 246.016 | 291.138 |
| TOTAL VENITURI | 246.022 | 291.144 |
| - venituri din inchirieri | 213.938 | 228.088 |
| - venituri din alte activități | 32.078 | 63.050 |
| Alte venituri - venituri financiare | 6 | 6 |
| CHELTUIELI DIN EXPLOATARE | 267.759 | 383.818 |
| - cheltuieli cu energia | 42.743 | 99.818 |
| - alte cheltuieli materiale | 26.500 | 31.944 |
| - cheltuieli cu personalul | 26.856 | 38.456 |
| - ajustări de valoare privind imobilizările corporale | 41.152 | 41.759 |
| - alte cheltuieli de exploatare | 130.508 | 171.841 |
| PROFIT/PIERDERE NET(Ă) | - 21.737 | - 92.674 |

Rezultatul exercițiului financiar, pe anul 2021, al societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA a fost pierdere, în sumă de 92.674 lei.

Din analiza activelor circulante, pe elemente componente, la sfârșitul anului 2021, se constată următoarele:

- Stocuri: societatea nu a înregistrat stocuri;
- Creanțe de încasat au fost în sumă de 40.432 lei, și includ:
 - creanțe comerciale 39.721 lei;
 - alte creanțe 711 lei.

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

Datoriile societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA, pe anul 2021, în sumă de 57.705 lei, au cunoscut o creștere față de anul precedent cu 18.04%.

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

Conducerea societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA se preocupă permanent pentru îmbunătățirea politicii de marketing și publicitate dar și realizarea unor parteneriate cu instituții, ONG-uri și administrații publice, ce dețin capitalul social, în vederea organizării unor acțiuni comune și/sau utilizarea fondurilor europene.

La sfârșitul anului 2021, societatea Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA avea închiriate 14 spații pentru 12 firme, generând un grad de ocupare de 75% 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 de serviciilor oferite, 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 2022, 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;
- ✓ majorarea tarifului pe m² perceput pentru închirierea spațiilor, având în vedere creșterea ratei inflației și indicelui anual al prețurilor de consum comunicat de INS.

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

Auditarea situațiilor financiare la 31.12.2021 a fost efectuată de către societatea RODIN CONTAB SRL, în baza contractului de prestări servicii nr.137/03.05.2022.

Conform Raportului auditorului independent încheiat la data de 24.05.2022, s-au auditat situațiile financiare ale societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA, care au cuprins situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2021, 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 2021, 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 SA, 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 1.190.020 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 | 59.501 | 595.010 | 50% |
| Orașul Călimănești | 59.501 | 595.010 | 50% |
| Total | 119.002 | 1.190.020 | 100% |

Societatea Expo Nord Oltenia SA 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

Situația patrimonială, a societății Expo Nord Oltenia SA, pe anul 2021, este următoarea:

-lei-

| Denumirea elementului | Sold 01.01.2021 | Sold 31.12.2021 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Creanțe | 4.199 | 4.199 |
| Active Circulante | 15.815 | 9.902 |
| Datorii Curente Nete | 7.430 | 7.505 |
| Capitaluri Proprii - Total | 7.430 | 7.505 |

În sinteză, situația contului de profit și pierdere a societății Expo Nord-Oltenia SA, pentru perioada 2020-2021, este următoarea:

| Denumire indicator | Realizări 2020 -lei- | Realizări 2021 -lei- |
|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| CIFRA DE AFACERI | 184.126 | 0 |
| VENITURI TOTALE | 232.531 | 1 |
| Venituri din exploatare | 232.530 | 0 |
| CHELTUIELI TOTALE | 150.814 | 401 |
| Cheltuieli cu personalul | 36.701 | 0 |
| Cheltuieli de exploatare | 150.802 | 401 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) | 81.717 | -400 |

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

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:

- 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;
- s-a procedat la cesionarea contractelor de închiriere și predarea bunurilor deținute în folosință către proprietarii UAT Oraș Călimănești și Consiliul Județean Vâlcea;
- s-a procedat la restituirea bunurilor mobile și la predarea arhivei către UAT Oraș Călimănești;
- urmează repartizarea soldului rămas în bancă, în sumă de 5.553 lei către acționarii Consiliul Județean Vâlcea și UAT Oraș Călimănești și înregistrarea, la ORC, a situațiilor financiare de lichidare, în vederea radierii societății.

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

Situațiile financiare, pentru anul 2021, 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



A handwritten signature in black ink, appearing to be "C. Rădulescu".

DIRECTOR GENERAL,

Vasilica Mazilu

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Vasilica Mazilu".

| Prenume, Nume | Funcția | Semnătura | Verificat, Director General Adj. Adinița Oprescu | Data |
|--------------------------|-----------|-----------|---|------------|
| Întocmit: Narcis Aureliu | Consilier | | | 29.06.2022 |