

RAPORT

privind activitatea desfășurată, în anul 2022, 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. 8666 din 09.05.2023, 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 2022, 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 este o întreprindere publică aflată în subordinea Consiliului Județean Vâlcea, care, în conformitate cu Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, are calitatea de autoritate publică tutelară.

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

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, la propunerea Ministerului Finanțelor.

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 luna martie 2022 s-a desfășurat procedura de selecție a candidaților pentru ocuparea postului de director economic în cadrul RAJDP Vâlcea, în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, fiind desemnat un director economic pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 01.04.2022.

În cursul anului 2022, 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 2022, 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.

În cursul anul 2022, 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 14 ședințe ordinare și 3 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 31.12.2022, nu au existat modificări strategice în funcționarea RAJDP Vâlcea privind natura fuziunilor, divizărilor și transformărilor.

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

Indicatorii economico-financiari ai Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri pe anul 2022, aprobați prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 232 din 29.11.2022 și modul de realizare a acestora sunt prezentați în tabelul următor:

Nr. crt.	Denumire criteriu de performanță	Aprobat 31.12.2022	Realizat 31.12.2022	Grad realizare	Coef. de ponderare	Influențe
0	1	2	3	$4=3/2 \times 100$	5	$6=4 \times 5$
1	Profitul brut	300.000	399.711	133,24	0,15	19,99
2	Creșterea Veniturilor totale	45.300.000	54.776.677	120,92	0,20	24,18
3	Productivitatea muncii=Total venituri/Nr.Mediu de personal	200.442	243.452	121,46	0,15	18,22
4	Cheltuieli Totale la 1000 lei Venituri totale (col 4= $col2/3 \times 100$)	993	993	100,00	0,10	10,00
5	Rata datoriilor= Datorii totale/Active totale x 100 (col 4= $col2/3 \times 100$)	73	79	92,41	0,10	9,24
6	Program de reducere a plăților restante (col 4= $col2/3 \times 100$)	5.100.000	7.270.149	70,15	0,15	10,52
7	Program de reducere a creanțelor restante (col4= $col2/3 \times 100$)	1.300.000	1.549.251	83,91	0,15	12,59
	Total				1,00	104,74

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 104,74% a obiectivelor și criteriilor de performanță din Contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație al RAJDP Vâlcea la data de 31.12.2022.

O situație a indicatorilor realizați la 31.12.2022, comparativ cu cei din bugetul de venituri și cheltuieli al regiei pe aceeași perioadă se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Aprobat BVC 31.12.2022 -lei-	Realizat 31.12.2022 -lei-	%
0	1	2	3	4
1	Total venituri	45.300.000	54.776.677	$4=3/2 \times 100=120,92$
2	Total cheltuieli	45.000.000	54.376.966	$4=3/2 \times 100=120,84$
3	Profit brut	300.000	399.711	$4=3/2 \times 100=133,24$
4	Impozit pe profit	48.000	70.383	$4=3/2 \times 100=146,63$
5	Profit net	252.000	329.328	$4=3/2 \times 100=130,69$
6	Repartizare profit net pt. acoperirea pierderii contabile	252.000	329.328	$4=3/2 \times 100=130,69$
7	Creanțe totale	-	8.091.605	-
8	Creanțe restante	1.300.000	1.549.251	$4=2/3 \times 100=83,91$
9	Datorii totale	-	23.628.315	-
10	Datorii restante (>30 zile)	5.100.000	7.270.149	$4=2/3 \times 100= 70,15$
11	Nr. mediu de personal	226	225	$4=2/3 \times 100= 100,44$
12	Productivitatea muncii	200.420	243.452	$4=3/2 \times 100=121,47$
13	Active totale	-	29.763.535	-

Din analiza indicatorilor realizați, în comparație cu cei aprobați prin BVC-ul regiei la data de 31.12.2022, se constată o creștere a veniturilor totale cu 120,92% și a productivității muncii cu 121,47%.

În anul 2022, 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 2022, 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.

În ceea ce privește programul lucrărilor de întreținere drumuri și poduri județene cu finanțare de la Consiliul Județean Vâlcea, au fost realizate, până la finalul anului 2022, lucrări în valoare de 31.176.358,82 lei (fără TVA), după cum urmează:

a) Au fost realizate lucrări de reparații îmbrăcămînți asfaltice, pe o suprafață de 6.362 mp.

b) 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 16,7 km, pe DJ 678D Galicea - N. Bălcescu (3,5 km.); DJ 703H Limita Județ Argeș - Perișani Căineni (6,5 km - Titești); DJ 676A Dozești - Roșiile (3,0 km.); DJ 676F Grădiștea - Zgubea (3,7 km.);

c) S-au executat lucrări de întreținere a platformei drumurilor județene (tratare burdușiri, frezare, așternere mixtură asfaltică), după cum urmează: DJ 676D Alunu- Pojogi - Cernișoara; DJ 703P Racovița - Titești; DJ 703L Jiblea – Dăești - Fedeleșoiu; DJ 678E Lim. Jud. Argeș - Dănicei; DJ 677F Popești - Șirineasa - Galicea; DJ 645 Zăvideni Scundu - Pesceana; DJ 676F Grădiștea-Dobricea-Zgubea; DJ 646 Băbeni - Tomșani – Costești - Mst. Arnota; DJ 676B Glăvile – Olteanca - Lăpușata; DJ 703N Berislăvești - Releu Cozia; DJ 701D Ciunget-Latorita-Galbenu; DJ 703F Runcu - Lim. Jud. Argeș; DJ651A Bălcești - Ghioroiu - Lim. Jud. Gorj;

d) Au fost executate lucrări de întreținerea mijloacelor pentru siguranța circulației rutiere (recondiționări de parapet metalic direcțional) pe DJ 678C - Drăgoești; DJ 647 Mihăești; DJ 677F Galicea;

e) 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 îmbrăcămînții rutiere s-au executat covoare asfaltice pe o lungime de 46,861 km, astfel:

1. DJ 644A Lim. Jud.Olt-Laloșu-Făurești = 2,000 km;

2. DJ 703P Racovița-Titești = 1 ,765 km;
3. DJ 701 D Ciunget-Latorița-Galbenu = 1 ,800 km;
4. DJ 676C Roești-Cerņișoara-Oteșani = 2,252 km;
5. DJ 678E Lim. jud. Argeș-Launele de Jos-Limita jud. Olt= 1,000 km;
6. DJ 676 Cerna-Slătioara-Tetoiu-Irimești = 9,200 km;
7. DJ 703H Lim. jud. Argeș-Perisani-Câineni (DN7) = 5,254 km;
8. DJ 651A Bălcești-Ghioroiu-Lim. Jud. Gorj = 2,000 km;
9. DJ 678D Galicea-Muzeul N. Bălcescu = 2,500 km;
10. DJ 605A Lim.jud.Gorj-Milostea = 4,000 km;
11. DJ 605C Slăvești-Alunu-Lim. Jud. Gorj = 1 ,000 km;
12. DJ 678B Lim. jud.Olt-Dănicei-Lim.jud.Argeș =2,570 km;
13. DJ 676B Glavile-Olteanca-Lăpușata = 1 ,500 km;
14. DJ 678C Drăgoești-Zăvideni = 1 ,000 km;
15. DJ 676F Grădiștea-Dobricea-Zgubea = 1 ,000 km;
16. DJ 676G Zătreni-Budele-Tepesti = 1,500 km;
17. DJ 645 Zăvideni-Scundu-Pesceana = 2,420 km;
18. DJ 676D Alunu-Pojogi-Cerņișoara = 1 ,000 km;
19. DJ 650 DN67-Ocnele Mari-Bunești = 1,500 km;
20. DJ 646 Băbeni-Tomșani-Costești-Mst. Arnota = 2,500 km;

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

g) La indicativul 111 - *Protejarea corpului și a platformei drumului* au fost realizate șanturi betonate, pe DJ 703L-Dăești, DJ 703P-Racovița, DJ 644A-Laloșu, DJ 645-Scundu, DJ 677F-Șirineasa, DJ 676C-Cerņișoara, ziduri de sprijin care susțin platforma drumului pe DJ 651 -Stoenești, DJ 654-Cheia, DJ 645-Scundu, completări acostamente pe DJ 677F, DJ 647, DJ 676D, DJ 605A, DJ 703L, lucrări de protejare a corpului drumului DJ 676A km.0+150, DJ 669 km.0+050-0+450, DJ 646A km. 0+000-0+500, DJ 656 km. 4+500;

h) Au fost executate lucrări de întreținere periodică poduri și podețe, în vederea dirijării corespunzătoare a apelor pluviale către emisar pe DJ 645-Scundu, DJ 105G- Voineasa, DJ 644A-Laloșu, DJ 678D-N. Bălcescu, DJ 676- Copăceni, DJ 676C-Cerņișoara, DJ 654Valea Cheii, DJ 646- Frâncești, dar și pentru punerea în siguranță a podurilor afectate de debitele mărite în perioadele cu precipitații abundente pe DJ 646A-Stoenești.

Concomitent cu executarea lucrărilor menționate mai sus, au fost derulate și lucrări contractate cu diverse primării și alte societăți care, în anul 2022, s-au ridicat la valoarea de 20.095.144 lei (fără TVA).

Totodată, în cursul anului 2022, din surse proprii ale regiei s-a procedat la achiziția de auto și utilaje necesare desfășurării procesului de producție, conform listei de investiții aprobate de Consiliul de Administrație al regiei, dar și la modernizarea diverselor puncte de lucru în vederea asigurării condițiilor de muncă la standardele impuse de legislația în vigoare.

Valoarea dotărilor și a lucrărilor de modernizare care au fost necesare pentru îmbunătățirea procesului de producție se ridică la suma de 2.583.086,10 lei (fără TVA).

De asemenea, în anii precedenți, regia a executat și unele lucrări care nu au fost încasate la termenele scadente, iar ca urmare a acestui fapt, au fost inițiate acțiuni în instanță împotriva datornicilor restanți.

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

Situațiile financiare, pentru exercițiul financiar 2022, ale Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Vâlcea au fost auditate de către societatea Rao Consulting SRL, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

În opinia auditorului, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

De asemenea, în Raportul auditorului extern întocmit în data de 19.05.2023, se atrage atenția, fără a modifica opinia exprimată, asupra următorului aspect: nivelul ridicat al datoriilor către furnizori.

Pentru reducerea acestor datorii, regia va lua unele măsuri de strategie economico-financiară care țin de realitățile concrete în care se află, astfel:

- elaborarea unui program de încasare a sumelor de la debitorii restanți ai regiei, inclusiv a contravalorii lucrărilor executate către diverse unități, instituții sau societăți;
- acționarea în judecată a restanțierilor;
- instituirea unei strategii la nivelul unității care vă avea în vedere executarea numai a acelor lucrări care au prevăzute fonduri în anul 2023, evitându-se executarea de lucrări pe bază de credit;
- plata cu prioritate în perioada următoare a obligațiilor regiei pentru care s-au eliberat bilete la ordin, a impozitelor reeșalonate către bugetul

statului; toate acestea corelate cu amânarea la plată a altor cheltuieli, până la încasarea sumelor de la debitorii restanți ai regiei, conform unui grafic scadențar de plăți;

- modernizarea dotărilor proprii în vederea eficientizării activității regiei și mărirea productivității muncii;
- mărirea gradului de ocupare a forței de muncă;
- reducerea cheltuielilor indirecte, etc.

Conducerea regiei are în vedere, să recupereze în instanță clienții restanți, iar pe măsură încasării creanțelor restante se vor 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;
- ✓ realizarea utilităților pentru unitățile (parcelele) componente ale infrastructurii parcurilor industriale din Bălcești și Drăgășani oferite rezidenților pentru investiții industriale green-feeld, inclusiv 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 3 (trei) membri 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, pentru un mandat de 4 ani, 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 2022, 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 151.395 lei (2021) la 138.965 lei (2022).

Situația economică pe perioada ianuarie-decembrie 2022, se prezintă astfel:

- Veniturile societății au înregistrat o creștere, respectiv de la 44.260,00 lei în anul 2021, la 71.378,00 lei în anul 2022;
- numărul mediu de salariați (un salariat) s-a menținut și în anul 2022, fiind identic cu cel din anul 2021.

Situația contului de profit și pierdere al societății Parc Ind Vâlcea SA la data de 31.12.2022 se prezintă astfel:

Denumire indicator	Realizat 31.12.2021 -lei-	Realizat 31.12.2022 -lei-
CIFRA DE AFACERI NETĂ	11.025	26.250
Total venituri	44.260	71.378
Venituri din exploatare	44.260	65.350
Venituri financiare	-	6.028
Total cheltuieli	195.655	210.343
Cheltuieli de exploatare	195.655	210.343
Cheltuieli financiare	-	-
Profit brut/pierdere	-151.395	-138.965
Impozit pe profit	0	0
Profit net/pierdere	-151.395	-138.965

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	1.002.829
Imobilizări necorporale	512.240
Cheltuieli de constituire	991
Concesiuni, brevete, licențe	511.249
Imobilizări corporale	490.589
- Amenajare terenuri și construcții	451.207
- Imobilizări în curs	39.382
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	704.493
Creanțe	5.289
Casa și conturi la bănci	704.941
Active circulante total	710.230
Datorii comerciale	2.670
Alte datorii	3.067
Total datorii	5.737
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	1.707.322
Capital subscris vărsat	3.200.000
Pierdere reportată	1.353.713
Pierdere exercițiului financiar	138.965
CAPITALURI PROPRII TOTAL	1.707.322

La data de 31.12.2022, conturile de imobilizări prezintă un sold de 1.002.829 lei.

Amortizarea mijloacelor fixe s-a calculat în funcție de valorile stabilite și duratele normale de funcționare stabilite prin H.G. nr. 2139/2004 privind

aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

În ceea ce privește datoriile societății Parc Ind Vâlcea SA la data de 31.12.2022, acestea sunt în sumă de 5.737,03 lei, din care:

• Furnizori	=	2.669,86 lei
• Furnizori de immobilizări	=	0,00 lei
• Datorii cu personalul	=	1.956,00 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	=	1.111,17 lei
Total datorii	=	5.737,03 lei

Situațiile financiare anuale s-au întocmit în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Datele din situațiile financiare anuale corespund cu valorile înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu rezultatele inventarierii generale a patrimoniului, efectuată în baza deciziei nr. 120/12.12.2022 concretizate în Procesul verbal nr. 123/31.12.2022 și aprobate prin Decizia CA nr. 2/09.01.2023.

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.

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 31.12.2022 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 prezentării, societatea a primit două scrisori de intenție pentru închirierea de teren în Parcul Industrial Drăgășani, iar la această dată este în desfășurare licitația pentru o suprafață de 0.2 ha în acesta locație urmând a se încheia contractul de închiriere.

Din anul 2014 societatea nu a mai putut accesa fonduri europene pentru obiective de "Dezvoltare Parcuri Industriale", anul 2013 fiind ultimul an în care se puteau aloca 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 3.200.000 lei, reprezentând 8% din valoarea celor două proiecte. Conform Planului de investiții al societății, pentru anul 2023, necesarul de finanțare este de 4.344.019 lei.

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

- desfășurarea activității cu maximă eficiență prin reducerea pe cât posibil a cheltuielilor neeconomice;
- atragerea de investitori în cele două parcuri industriale;
- 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;
- 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 2022 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 2022, 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 2022 precum și a performanței și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și au fost întocmite într-o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și 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 data de 31 martie 2023, 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 2022, societatea APAVIL SA Vâlcea a gestionat sistemele publice de alimentare cu apă și de canalizare din 37 unități administrativ-teritoriale în baza Contractului de Delegarea Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare nr. 1/18.11.2008, astfel:

▪ **Serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare**, în municipiile Râmnicu Vâlcea și Drăgășani, orașele Băile Olănești, Băbeni, Bălcești, Brezoi, Călimănești, Govora, Horezu, Ocnele Mari și comunele Berislăvești, Budești, Bunești, Cernișoara, Drăgoești Galicea, Lăcusteni, Nicolae Bălcescu, Păușești Măglași, Pietrari, Prundeni, Sălătrucel, Șirineasa, Ștefănești, Tomșani, Vaideeni, Vlădești și Voineasa;

▪ **Serviciul public de alimentare cu apă**, în comunele: Bujoreni, Dăești, Frâncești, Golești, Măldărești, Mihăești, Muereasca, Păușești Otăsău și Perișani.

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

Denumire acționar	Nr. acțiuni	Capital social	Procent deținere %
Județul Vâlcea	273.939	2.739.390,00	31,9670
Municipiul Râmnicu Vâlcea	558.211	5.582.110,00	65,1390
Municipiul Drăgășani	500	5.000,00	0,0583
Orașul Băbeni	750	7.500,00	0,0875
Orașul Băile Olănești	500	5.000,00	0,0583
Orașul Bălcești	500	5.000,00	0,0583
Orașul Brezoi	10.054	100.540,00	1,1733
Orașul Călimănești	500	5.000,00	0,0583
Orașul Ocnele Mari	500	5.000,00	0,0583
Comuna Dăești	500	5.000,00	0,0583
Comuna Bujoreni	500	5.000,00	0,0583
Comuna Bunești	500	5.000,00	0,0583
Comuna Milcoiu	500	5.000,00	0,0583
Comuna Nicolae Bălcescu	500	5.000,00	0,0583
Comuna Păușești	500	5.000,00	0,0583
Comuna 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 2022, nu au avut loc modificări ale structurii acționarului și a participației statului.

Conform cu prevederile Ordonanței de urgență nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, societatea APAVIL SA Vâlcea, nu acordă dividende.

Administrarea societății APAVIL SA Vâlcea se face de către un Consiliu de administrație format din cinci membri, numit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 23 din 19.12.2018 pentru o perioadă de 4 (patru) ani, respectiv în perioada 20.12.2018-19.12.2022.

În data de 19.12.2022 Adunarea Generală a Acționarilor societății APAVIL SA Vâlcea a numit, prin hotărârea nr. 5/19.12.2022, un Consiliu de administrație compus din 5 (cinci) membri provizorii, pe o perioadă de 4 luni cu posibilitatea prelungirii cu 2 (două) luni, conform art.64¹ alin.(5) din Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

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 General provizoriu, pentru perioada 16.04.2022-30.11.2022;
- Director General pentru perioada 01.12.2022-30.11.2026;
- Director Tehnic, pentru perioada 01.11.2018-31.10.2022;
- Director Tehnic provizoriu, pentru perioada 01.11.2012-28.02.2023;
- Director Comercial, pentru perioada 01.11.2018-31.10.2022;
- Director Comercial provizoriu, pentru perioada 01.11.2012-28.02.2023;
- Director Economic, pentru perioada 05.04.2019-19.12.2022;
- Director Economic provizoriu, pentru perioada 20.12.2022-20.04.2023.

În ceea ce privește activitatea membrilor Consiliului de Administrație, precizăm că, în cursul anului 2022, 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, conducerea societății 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 01.01.2022	Sold la 31.12.2022
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 2022 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 2022-decembrie 2022 se prezintă astfel:

a) Cifra de afaceri a înregistrat o creștere, respectiv de la 69.165.791 lei în anul 2021, la 79.304.398 lei în anul 2022.

b) Numărul mediu de salariați a scăzut de la 699 în anul 2021, la 668 în anul 2022.

Situațiile financiare anuale s-au întocmit în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Datele din situațiile financiare anuale corespund cu valorile înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu rezultatele inventarierii generale a patrimoniului, efectuată în baza deciziei nr. 412/03.10.2022 concretizate în Procesul Verbal nr.2500/31.01.2023 și aprobate prin Decizia CA nr. 7/28.02.2023.

Activitatea economico-financiară a societății pe anul 2022 a fost una profitabilă, rezultând un profit net de 6.571.839 lei, în creștere cu 16% față de anul 2021.

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

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizat 2021 -lei-	Realizat 2022 -lei-
0	1	2	3
A	CIFRA DE AFACERI NETĂ	69.165.791	79.304.398
B	VENITURI TOTALE din care:	73.712.804	81.715.909
I	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	73.606.265	81.166.187
1	Venituri din activitatea de bază	69.165.791	79.304.398
2	Alte venituri din exploatare	4.440.474	1.861.789
II	VENITURI FINANCIARE	106.539	549.722
C	CHELTUIELI TOTALE din care:	67.071.610	73.981.952
I	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	65.431.587	72.200.270
II	CHELTUIELI FINANCIARE	1.640.023	1.781.682
D	PROFIT BRUT	6.641.194	7.733.957
E	IMPOZIT PROFIT	947.568	1.162.118
F	PROFIT NET	5.693.626	6.571.839

Profitul net realizat în anul 2022 este de 6.571.839, față de 5.693.626 lei în anul 2021.

Consiliul de administrație propune repartizarea profitului net al societății APAVIL SA Vâlcea, realizat în anul 2022, după cum urmează:

- suma de 6.489.228 lei, pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor;
- suma de 82.611 lei, pentru constituirea de rezerve pentru facilitarea fiscală, reprezentând profit reinvestit.

Cifra de afaceri realizată în anul 2022 a crescut cu 10.138.607 lei față de cifra de afaceri realizată în anul 2021, profitul brut realizat de societate în anul 2022 a înregistrat o curbă ascendentă, respectiv a crescut cu 1.092.763 lei, iar profitul net a crescut de asemenea cu 878.213 lei față de realizările anul 2021.

Evoluția profitului brut în perioada 2021 - 2022 se reflectă și în nivelul ratei profitului și ratei rentabilității.

În perioada ianuarie-decembrie 2023 societatea a realizat venituri totale în valoare de 81.715.909 lei din care venituri din exploatare 81.166.187 lei și venituri financiare 549.722 lei.

Din veniturile realizate, societatea a avut cheltuieli totale în valoare de 73.981.952 lei, din care cheltuieli de exploatare 72.200.270 lei și cheltuieli financiare 1.781.682 lei.

Situația patrimonială a societății APAVIL SA Vâlcea este următoarea:

Bilanț		
<i>-lei-</i>	2021	2022
Numerar	9.512.353	8.164.873
Sume de încasat	11.745.325	12.755.355
Alte active curente	-	
Stocuri și avansuri pentru cumpărări de stocuri	1.576.602	2.139.075
Total Active Circulante	22.834.280	23.059.303
Total Active Imobilizate	149.862.856	128.137.572
Cheltuieli în avans	45.795	147.588
Total Active	172.742.931	151.344.463
Datorie pe termen scurt plus Datorie Efecte de comerț pe termen lung (CPLT)	6.580.607	6.646.651
Datorii comerciale-Furnizori	7.876.063	5.368.986
Alte obligații curente	-	-
Avansuri	144.836	169.995
Total obligații curente	25.102.768	21.335.067
Total obligații pe termen lung	24.673.052	18.235.858
Total Obligații	49.775.820	39.570.925
Capitaluri	54.763.142	67.781.558
Provizioane	1.148.880	1.289.515
Venituri în avans	67.055.089	42.702.465
Total Obligații & Capital	172.742.931	151.344.463

La data de 31.12.2022 activele imobilizate ale societății APAVIL SA Vâlcea în valoare rămasă de 128.137.572 lei, au următoarea structură:

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
Imobilizări necorporale	48.501	43.156
Terenuri și construcții	18.120.751	23.821.181
Instalații tehnice și mașini	12.654.739	10.550.237
Alte instalații utilaje mobilier	184.290	185.335
Imobilizări corporale în curs	115.248.029	91.165.044
Avansuri	1.234.668	840
Active financiare	2.371.878	2.371.779
TOTAL	149.862.856	128.137.572

În cursul anului 2022 societatea APAVIL SA Vâlcea a înregistrat compensări între creanțe și datoriile în principal față de CET Govora și

Chimcomplex Borzești SA. Valoarea brută a datoriilor și creanțelor care au făcut obiectul compensării a fost de 927.498 lei.

În anul 2022 societatea APAVIL SĂ Vâlcea a înregistrat ajustări pentru deprecierea creanțelor- clienți în sumă de 304.730 lei și pentru deprecierea creanțelor – debitori în sumă de 7.000 lei, anulările de ajustări din timpul anului fiind de 256.138 lei.

La data de 31 decembrie 2022, datoriile societății APAVIL SA Vâlcea se prezintă astfel:

-lei-

Datorii	Sold la 01 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	31.253.659	24.882.509	6.646.651	18.235.858	-
Avansuri încasate în contul comenzilor	144.836	169.995	169.995	-	-
Datorii comerciale - furnizori servicii	4.219.296	3.847.478	3.847.478	-	-
Datorii comerciale - furnizori imobilizari	1.996.314	1.516.508	1.516.508	-	-
Datorii comerciale - facturi nesoite (furnizori imobilizari)	1.660.453	5.000	5.000	-	-
Alte datorii	10.501.262	9.149.435	9.149.435	-	-
Total	49.775.820	39.570.925	21.335.067	18.235.858	-

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 2022, societatea APAVIL SA Vâlcea a realizat un volum de investiții din surse proprii în valoare totală de 3.269.454 lei, cele mai relevante fiind:

- reabilitare rețele Bălcești, în valoare de 1.947.007 lei fără TVA;
- extindere și reabilitare rețele apă, în valoare de 331.731 lei fără TVA;
- extindere și reabilitare rețele canal, în valoare de 277.930 lei fără TVA;
- autovehicule, în valoare de 485.158 lei fără TVA;
- MAI compactor, în valoare de 10.476 lei fără TVA
- debitmetre, contoare, în valoare de 46.274 lei fără TVA;
- ciocan demolator, în valoare de 6.570 lei fără TVA;
- aparat de sudură, în valoare de 3.158 lei fără TVA;
- pompe; electropompe apă-canal, în valoare de 75.059 lei fără TVA;
- motocoasă, motopompă, în valoare de 7.862 lei fără TVA;
- calculatoare, multifunctionale, în valoare de 52.416 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 a 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 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 2022 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 2022, 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 2023, 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 un 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 2022.

La data de 31 decembrie 2022 „Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an” includ suma de 13.521.572 lei (31 decembrie 2021 - 17.110.790 lei), care reprezintă porțiunea pe termen lung a împrumutului de la Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD). La 31 decembrie 2022 și respectiv 31 decembrie 2021, societatea nu a îndeplinit un indicator inclus în acest contract de împrumut.

Societatea deține imobilizări corporale în curs de execuție în sumă de 26.952.656 lei la 31 decembrie 2022 (31 decembrie 2021 - 29.028.393 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 cea 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 exercitiul financiar încheiat, incluzând o rezervă 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 2022.

Structura acționariatului societății CET Govora SA la 31.12.2022 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 2022, comparativ cu cel al anului 2021, a înregistrat următoarea evoluție:

-lei-

Denumire indicator	Realizat 31.12.2021	Realizat 31.12.2022
CIFRA DE AFACERI NETĂ	351.645.824	480,182,186
VENITURI DIN EXPLOATARE	375.220.884	532,374,645
<i>Producția vândută</i>	<i>341.638.644</i>	<i>456,103,316</i>
<i>Venituri din vânzarea mărfurilor</i>	<i>4.088.024</i>	<i>11,750,429</i>
Venituri financiare	958.927	812,125
TOTAL VENITURI	376.179.811	533,186,770
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	406.675.886	503,517,743
<i>Cheltuieli privind mărfurile</i>	<i>4.896.070</i>	<i>10,017,807</i>
Cheltuieli financiare	51.990	43,155
TOTAL CHELTUIELI	406.727.876	503,560,898
<i>Profit/pierdere din exploatare</i>	<i>-31.455.002</i>	<i>28,856,902</i>
<i>Profit/pierdere din activitatea financiară</i>	<i>906.937</i>	<i>768,970</i>
PROFIT/PIERDERE BRUT(A)	-30.548.065	29,625,872
Impozit pe profit	1.332.445	15,059,030
PROFIT/PIERDERE NET(A)	-31,880,510	14,566,842

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

Principalele elemente care au avut impact asupra rezultatului financiar în anii 2021 și 2022, 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 2022 este de 41.708.524 lei (în 2021 valoarea acestui provizion este de 66.493.084 lei) rezultă că problemele de mediu sunt cauza principală a pierderilor;
- 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.

În anii 2021- 2022, respectând prevederile Planului de Reorganizare s-a trecut la vânzarea unor active din patrimoniul CET Govora. Veniturile din

vânzarea de active (clădiri și terenuri) în anul 2022, se ridică la suma de 42.298.131,76 lei (9.845.049 lei, în anul 2021). Au fost înstrăinate următoarele active:

- terenul și construcțiile aferente situate în Municipiul Slatina, Județul Olt, în baza contractului de vânzare nr. 2083/29.06.2021 (8.908.891 lei);
- mijloacele fixe aflate în proprietatea CET Govora, aferente sistemului de termoficare din orașul Călimănești, sistem predat la Primăria Călimănești, în luna mai 2021 (369.408 lei);
- clădirea fostului dispecerat de termoficare urbană (DUT), situat pe strada Regina Maria din Rm. Vâlcea (566.750 lei);
- vânzarea activelor CET Govora către Chimcomplex SA Borzești, în urma licitației organizate în data de 08.11.2021, conform P.V. 27289; în luna decembrie 2021 s-au inventariat și în luna ianuarie 2022 s-au facturat către Chimcomplex SA Borzești, o serie de active, clădiri, terenuri, echipamente tehnologice (printre care Stația de 110 kv, Racordul la rețeaua de gaze naturale Transgaz, utilaje și echipamente esențiale din cadrul secțiilor Combustibil și Chimica. Valoarea acestei tranzacții a fost de 43.018.733, 68 lei (inclusiv TVA), integral încasată în luna ianuarie 2022. Chimcomplex SA Borzești a utilizat aceste active pentru deschiderea unei capacități noi de producție de energie termică în cogenerare cu energie electrică, utilizând drept combustibil gazele naturale. Investiția a fost deja demarată în incinta SC Chimcomplex SA Borzești urmând să se pună în funcțiune în cursul anului 2023;
- vânzarea către Primăria Orașului Olănești, a activelor care au făcut obiectul Contractului de concesiune nr. 326/14.01.2005, urmare a preluării de către Primăria Olănești a activității și activelor fostei SACET –Băile Olănești, prin Protocolul de predare - primire nr. 1294/31.01.2022. Valoare de vânzare a acestor active a fost de 377.685,66 lei;
- vânzarea către Consiliul Județean Vâlcea a unor active de natura terenurilor și construcțiilor, active care au fost evaluate de către SC Darian DRS Cluj Napoca, în Raportul de Evaluare nr. 446/13.02.2022 și facturate, cu factura nr. 1015828/26.07.2022, în sumă de 1.554.990,85 lei. Aceste immobilizări ar urma să fie utilizate de către Consiliul Județean Vâlcea pentru o investiție nouă, finanțată pe Programul "Termoficare 2006-2028", centrala de termoficare urbană, în cogenerare de înaltă eficiență, utilizând gazele naturale drept combustibil.

Situația patrimoniului societății "CET Govora" SA la data de 31.12.2021 și 31.12.2022 se prezintă astfel:

-lei-

Denumirea indicatorului	Sold la:	
	31.12.2021	31.12.2022
Total Active Imobilizate	256,741,302	201,772,470
a) Imobilizări Necorporale	67,547	33,468
b) Imobilizări Corporale	229,205,733	167,135,102
c) Imobilizări Financiare	27,468,022	34,603,900
Total Active Circulante	203,567,946	256,421,916
a) Stocuri	54,428,865	60,647,888
b) Creanțe, din care:	72,312,854	58,341,671
b.1) Creanțe comerciale	70,382,123	53,410,912
b.2) Alte creanțe	1,930,731	4,930,759
TOTAL ACTIV	461,996,953	459,944,005
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, din care:	109,359,159	75,190,072
a) Avansuri încasate în contul comenzilor	58,054	59,149
b) Datorii comerciale - furnizori	51,402,198	49,555,047
c) Ale datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an	57,898,907	25,575,876
Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an, din care:	14,404,817	0
a) Datorii comerciale - furnizori	15,140	0
b) Ale datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	14,389,677	0
Provizioane	285,525,786	328,513,748
Venituri în avans, din care:	48,375,369	37,435,152
a) Subvenții pentru investiții	2,457,472	2,189,940
b) Venituri înregistrate în avans	4,025,396	0
c) Fond comercial negativ	41,892,501	35,245,212
Capitaluri Proprii	4,331,822	18,805,033
Profitul sau pierderea la sfârșitul perioadei de raportare	-31,880,510	14,566,842
Capitaluri - Total	4,331,822	18,805,033
TOTAL PASIV	461,996,953	459,944,005

Valoarea capitalurilor proprii a crescut în exercițiul financiar 2022 cu suma de 14.473.211 lei (în anul 2021 capitalurile proprii au scăzut cu 19.802.581 lei fata de 2020). Această evoluție favorabilă din anul 2022 se datorează, rezultatelor financiare pozitive, profit 14.566.842 lei (în special datorită evoluției prețurilor la energie electrică pe piețele de energie).

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. În anul 2022, CET Govora a achitat către creditori suma de 14.394.279 lei, rămânând de achitat suma de 1.747.395 lei, din care 1.206.923 lei către A.N.A.F. - D.G.R.F.P.C. - A.J.F.P.V., 336.633 lei- către AFM- fondul de mediu, 187.355 lei către Ministerul Finanțelor- rest credit cu garanția statului, 16.484 lei- alti creditori;

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

La data întocmirii prezentelor Situații Financiare, CET Govora nu a achiziționat, în vederea restituirii în contul R.U.E.G.E.S, din lipsa fondurilor necesare, un număr de 1.983.339 buc certificate EUA.

În anul 2022 evoluția prețului certificatelor EUA a avut o volatilitate mai mică (min – max) de cca. 20 EUR, față de anul 2021 care a fost de 50 EUR. Prețul mediu de tranzacționare înregistrat în anul 2022 este însă cu peste 50% mai mare decât în anul 2021.

În anul 2022, ar fi fost necesar să se transfere către Agenția Națională pentru Protecția Mediului (ANPM) din subordinea Ministerul Mediului Apelor și Pădurilor (MMA) un număr de 94.357 certificate CO2, cu un cost estimat de 31,198,102 lei. Din acest necesar s-au predat la Ministerul Mediului Apelor și Pădurilor 2.092 certificate care la prețul mediu al EUA în anul 2022 a reprezentat 837.252 lei. Întreaga sumă a fost înregistrată în cheltuieli cu provizioane pentru riscuri și cheltuieli, nedeductibile din punct de vedere fiscal.

Pentru nerespectarea prevederilor art. 18 alin. (2) și (3) din HG 780/2006, Administrația Fondului de Mediu aplică o penalitate de 100 euro actualizată cu indicele de inflație, echivalentă în lei, la cursul de schimb leu/euro al Băncii Naționale a României valabil la data de 1 mai a anului 2022, pentru fiecare tonă de dioxid de carbon echivalent emisă pentru care operatorul nu a restituit certificatele de emisii de gaze cu efect de seră, ce constituie venit la Fondul pentru mediu, în condițiile legii.

➤ 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.

În exercițiul financiar 2022, s-au efectuat cheltuieli de investiții în sumă totală de 2.727.031 lei (din care la EMC Berbești în sumă de 1.935.662 lei - constând în general în c/val terenuri pentru exploatare minieră și despăgubiri pentru culturi) și s-au pus în funcțiune investiții în sumă de 1.129.265 lei (din care la EMC Berbești, 864.428 lei).

Valoarea cheltuielilor de investiții și principalele obiective ale societății "CET Govora" SA, la la 31.12.2022, sunt următoarele:

Nr. crt.	Obiectiv	Suma (lei)
1	Achiziții terenuri miniere, amenajări teren, exproprieri, despăgubiri culturi, servicii proiectare, etc. EMC Berbești	25.505.724
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)	3.441.174
4	Extindere depozit de zgură și cenușă, returnare cenușă Berbești, etc.	784.232
5	Modernizare puncte termice și rețele de termoficare	2.074.926
6	Eficientizare colectare, stocare și transport cenușă uscată; circuite abur viu (proiectare)	786.600
	Total	50.362.177

Valoarea netă a stocurilor de combustibili, materiale, produse finite, etc. au crescut la 31.12.2022 cu 6.219.023 lei față de sfârșitul anului precedent, astfel:

Explicații	U.M.	Stoc 31.12.2021	Stoc 31.12.2022
Cărbune - Lignit	tone	142.180	192.499
	lei	12.478.094	22.545.025
Huilă	tone	9.040	0
	lei	5.704.086	0
Materiale consumabile, pt. întreținere utilaje și instalații, etc.	lei	32.217.456	34.884.496
Produse finite (stoc lignit Berbești)	lei	6.674.440	5.777.139
Ajustări de depreciere stocuri fără mișcare	lei	2.645.211	2.558.772
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	lei	0	0
Total (lei)		54.428.865	60.647.888

La data de 31.12.2022, în depozitul de cărbune al societății “CET Govora” SA, exista o cantitate de 192.499 tone lignit, cu 50.319 tone mai mult decât la începutul anului.

Din analiza producțiilor livrate către consumatori în anul 2022 comparativ cu anul 2021 se constată că, există o diminuare a producției de energie electrică cu 82,365.8 MWh, din care energia electrică purtătoare de bonus, o reducere cu 80,680.59 MWh. Începând cu luna Aprilie 2022 societatea nu a mai beneficiat de bonusul de cogenerare aferent energiei electrice produse în cogenerare de înaltă eficiență, încadrându-se în categoria întreprinderilor aflate în dificultate în conformitate cu condițiile precizate în teza 20 din Comunicarea Comisiei Europene (2014/C 249/2001), litera (c) “atunci când întreprinderea face obiectul unei proceduri colective de insolvență sau îndeplinește criteriile prevăzute de legislația națională pentru inițierea unei proceduri colective de insolvență la cererea creditorilor săi”.

De asemenea, se constată că în anul 2022, urmare a creșterii prețurilor pe piața de energie, a avut loc o creștere a veniturilor rezultate din activitatea de bază în condițiile în care producția fizică, atât la energia electrică cât și la energia termică sub formă de apă fierbinte către populație, a scăzut din cauza reducerii cererii de energie de la consumatori..

În anul 2022, se înregistrează o reducere a volumului creanțelor față de anul 2021, diferență care provine de la soldul contului 418, “facturi de întocmit”. Acesta s-a diminuat mult față de începutul anului (cu suma de 23.049.422 lei) din cauza că:

- în luna decembrie 2022, s-a mai livrat o cantitate mult mai mică de energie electrică la Chimcomplex față de luna decembrie 2021, cea mai mare parte din producție s-a livrat pe piață PZU;
- începând cu luna martie 2022, societatea CET Govora SA nu am mai beneficiat de bonus de cogenerare, (în luna decembrie 2021 bonusul de cogenerare a fost de 7.683.656 lei).

La data de 31.12.2022, societatea CET Govora SA avea de încasat de la CLIENȚI, suma de 36.332.393 lei la care se adaugă suma de 58.826.823 lei, creanțe incerte sau în litigiu la care probabilitatea de încasare este foarte mica, pentru care au fost înregistrate provizioane în exercițiile financiare precedente.

Evoluția creanței față de SC Oltchim S.A. (Chimcomplex S.A.) Râmnicu Vâlcea, în anul 2022, se prezintă astfel:

Client	Debit la 01.01.2022	Debit la 31.12.2022
Chimcomplex S.A. Borzești - Suc. Rm. Vâlcea- abur și energie electrică	9.370.281	10.450.461
Oltchim Rm. Vâlcea- clienți incerti	53.175.457	53.175.457
Total	62.545.738	63.625.918

La data de 31.12.2022, datoriile, societății CET Govora au mai scăzut față de începutul anului cu suma de 34.169.087 lei.

Societatea CET Govora SA nu înregistrează plăți restante către bugetul general consolidat. Soldul obligațiilor către bugetul general consolidat la statului la data de 31.12.2022 s-a diminuat față de începutul exercițiului financiar cu suma de 43.380.003 lei.

În anul 2022, CET Govora a achitat către creditori suma de 14.394.279 lei, rămânând de achitat suma de 1.747.395 lei, din care 1.206.923 lei către A.N.A.F. - D.G.R.F.P.C. - A.J.F.P.V., 336.633 lei- către AFM- fondul de mediu, 187.355 lei către Ministerul Finanțelor- rest credit cu garanția statului, 16.484 lei- alți creditori.

Politica de resurse umane a societății "CET Govora" SA

Resursele necesare societății "CET Govora" SA cuprind resurse umane și calificări specializate, infrastructura organizațională, resurse tehnologice și financiare. Resursele necesare proceselor principale și suport sunt: materii prime (apa, cărbune, păcură, gaz metan), materiale, piese de schimb, subansamble, echipamente, infrastructura, resurse financiare, resurse informaționale și resurse umane.

Personalul societății CET Govora SA este recrutat în conformitate cu fișa proces suport "Managementul resurselor umane", Nomenclatorul privind "Nivelul de studii, calificări, autorizări, experiențe pentru ocuparea posturilor". Instruirea angajaților se face în conformitate cu procedura operațională "Instruirea resurselor umane", în baza tematicilor de instruire pe domenii (profesional, sănătate-securitate, situații de urgență, calitate-mediu). Evaluarea competențelor personalului angajat se face în baza procedurii operaționale "Evaluarea performanțe și abilități resurse umane".

La sfârșitul lunii decembrie 2022 se înregistrează un efectiv de 1159 salariați, cu 1153 de salariați mai puțini decât la data deschiderii procedurii insolvenței 09.05.2016, când se înregistrează un efectiv de 2312 salariați.

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Personal conducere	52	40
Personal administrativ	66	59
Personal producție	1059	987
Personal indirect productiv	62	73
Total	1239	1159

Numărul mediu de salariați a scăzut de la 1239 în anul 2021, la 1159 în anul 2022.

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 2021 și 2022, la societatea CET Govora SA, au fost următoarele:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu salariile (inclusiv tichete de masă)	74.052.848	85.459.393
Cheltuieli cu asigurările sociale	4.991.796	7.442.295
Total	79.044.644	92.901.688

Societatea CET Govora SA oferă salariaților o serie de beneficii, indiferent de tipul de contract (nedeterminat/determinat), de norma de lucru a salariatului sau de experiența de lucru. Beneficiile salariale se stabilesc în conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă.

În anul 2022 în cadrul CET Govora nu s-au înregistrat reclamații privind încălcarea drepturilor clienților și/sau pierderi ale datelor cu caracter personal sesizări cu privire la incidente de discriminare sau acte de corupție. De asemenea, derularea tranzacțiilor cu părțile afiliate în cadrul CET Govora s-a realizat fără să fie generate conflicte de interese.

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 întreagă 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: *Instalația de Ardere nr. 2 (cazanele 5 și 6) s-a închis definitiv în data de 01.05.2023 în conformitate cu Adresa către APM Vâlcea nr.11169/03.05.2023 înregistrată la APM Vâlcea cu nr.7276/03.05.2023 și a Notei de constatare a Gărzii de Mediu Vâlcea nr. 210/08.05.2023.*

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”.

Conform Master Planului *“Reabilitarea sistemului de încălzire centralizată din Municipiul Râmnicu Vâlcea”* pentru asigurarea necesarului de energie termică urbană până la data de 31.12.2025 vor fi realizate noi unități de producere energie în cogenerare de înaltă eficiență pe gaze naturale, o unitate de producere energie din biomasa și în etapa a II-a a unui parc fotovoltaic pe Depozitul de zgură și cenușă după închiderea acestuia.

În acest sens:

a) Consiliul Local al Municipiului Rm. Vâlcea a realizat și adoptat prin Hotărârea nr. 55/28.02.2023 pentru actualizarea "Strategiei de alimentare cu energie termică a Municipiului Ramnicu Vâlcea";

b) Consiliul Județean Vâlcea a realizat și a adoptat prin Hotărârea nr.135/08.07.2022 Studiul de fezabilitate "Modernizarea, reabilitarea și extinderea sistemului de alimentare centralizată cu energie termică a Municipiului Rm. Vâlcea", proiect pentru care au fost emise avizele importante:

- Avizul tehnic nr 56/21.11.2022 ANRE privind eficiența energetică;
- Decizia etapei de încadrare nr 377/15.05.2023 a APM Vâlcea (acordul de mediu);

c) Consiliul Județean Vâlcea a achiziționat terenurile și clădirile din incinta CET Govora care sunt necesare realizării proiectului;

d) A fost depusă Cererea de finanțare prin programul "Termoficare" cu nr 63079/17.05.2023 la MDLPA (Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice Și Administrației).

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 debitoarei.

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;
- ✓ 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;
- ✓ Funcționarea în cogenerare a centralei termo-electrice care asigură maximul de eficiență energetică a CET Govora în structura tehnologică actuală;
- ✓ 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:

- ✓ Consiliul Județean Vâlcea a realizat și a adoptat prin Hotărârea nr. 135/08.07.2022 Studiul de fezabilitate “Modernizarea, reabilitarea și extinderea sistemului de alimentare centralizată cu energie termică a Municipiului Rm. Vâlcea” și a depus la MDLPA Cererea de finanțare

- prin programul Termoficare cu nr 63079/17.05.2023 pentru realizarea în incinta CET Govora a unei noi centrale electrice de cogenerare pe gaz natural și biomasă pentru alimentarea SACET Ramnicu Vâlcea;
- ✓ Consiliul Județean Vâlcea a realizat și a adoptat prin Hotărârea nr.135/08.07.2022 Studiul de fezabilitate "Modernizarea, reabilitarea și extinderea sistemului de alimentare centralizată cu energie termică a Municipiul Rm. 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 2022, a fost efectuată de către societatea Mazars Romania SRL, care a fost numită de către Euro Insol SPRL și Administratorul Special, în data de 02.01.2023.

Auditorul independent Mazars Romania SRL a auditat situațiile financiare ale societății CET Govora SA, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2022, 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 29.05.2023, 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 2022.

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.

Adunarea Generală a Acționarilor reprezintă cel mai înalt organism decizional al societății. Acționarul majoritar al Societății PRELCET SA este societatea CET GOVORA SA. Drepturile și îndatoririle societății CET GOVORA SA, în calitate de acționar majoritar, sunt exercitate, în Adunările Generale ale Acționarilor (AGA), prin reprezentant special desemnat, potrivit dispozițiilor legale. Competențele de aprobare ale Adunării Generale a Acționarilor, condițiile de organizare și de validitate a ședințelor acestora sunt stabilite în Actul Constitutiv al societății, în conformitate cu reglementările aplicabile, și se completează cu prevederile legale incidente. Acționarii au dreptul la o corectă și completă informare în Adunarea Generală a Acționarilor asupra situației societății.

Societatea PRELCET SA este administrată de către un Consiliu de Administrație, compus din 5 administratori, aleși de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pe o perioadă de 4 ani, 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.

Consiliul de administrație al societății PRELCET SA a delegat conducerea societății, pentru un mandat de 4 ani, către un Director General, numit din afara consiliului.

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.

Structura acționariatului societății PRELCET SA în anul 2022 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%

În anul 2022, capitalul social subscris al societății PRELCET SA a rămas nemodificat.

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

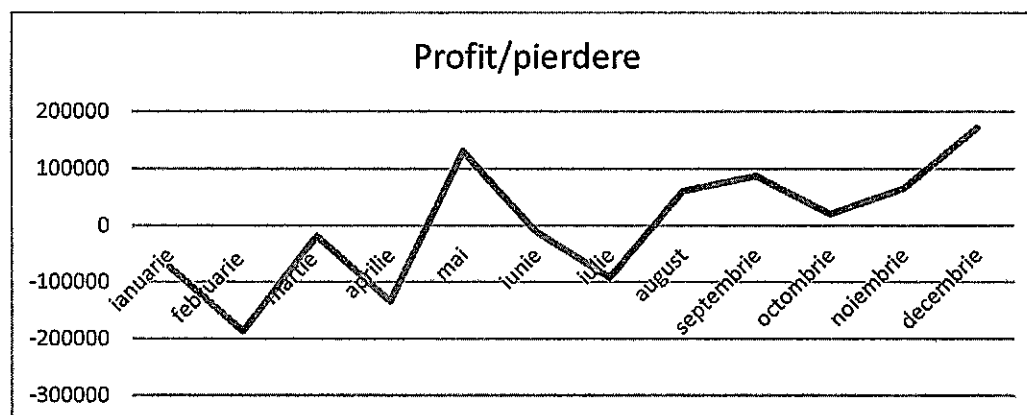
Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli, în anul 2022, pentru societatea PRELCET SA, este următoarea:

-mii lei-

Indicatori	BVC aprobat 2022	BVC realizat 2022
VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	8,140.44	8,175.34
Venituri din vânzarea produselor	45.44	34.08
Venituri din servicii	8,035.00	7,737.17
Venituri aferente servicii în curs de execuție	0.00	404.09
Alte venituri de exploatare	60.00	0.00
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	8,116.01	8,147.43
Cheltuieli cu bunuri si servicii	2,503.14	2,637.07
Chelt cu impozite, taxe	93.00	93.49
Cheltuieli cu personalul, din care:	5,397.75	5,299.80
- cheltuieli de natură salarială	4,991.47	4,894.91
- cheltuieli cu contractul de mandat și CA	298.46	298.46
- cheltuieli cu contribuțiile datorate angajator	107.82	106.43
Alte cheltuieli de exploatare	122.12	117.07
PROFIT DIN EXPLOATARE	24.43	27.91
Venituri financiare	0.00	0.00
Cheltuieli financiare	13.86	13.87
VENITURI TOTALE	8,140.44	8,175.34
CHELTUIELI TOTALE	8,129.87	8,161.30
PROFIT BRUT	10.57	14.04

Din situația prezentată mai sus se poate observa că veniturile aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli (BVC) au fost realizate în proporție de 100.42%.

Evoluția contului de profit și pierdere al societății PRELCET SA, în anul 2022 este reprezentat grafic astfel:



În sinteză, situația financiară în anul 2022 față de anul 2021, a societății PRELCET SA se prezintă astfel:

Denumirea indicatorilor	Realizări 31.12.2021 -lei-	Realizări 31.12.2022 -lei-
CIFRA DE AFACERI	7.014.233	7,771.265
VENITURI TOTALE	7.063.115	8.175.340
CHELTUIELI TOTALE	7.330.620	8.161.295
PROFIT BRUT	-267,505	14.045
PROFIT NET	-267,469	14.045

Bilanțul societății PRELCET SA în forma tabelară este următorul:

Activ	Sold la sfârșitul exercițiului financiar		Capitaluri și datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	
	2021	2022		2021	2022
A. Active imobilizate	307,181	195,128	A. Capitaluri proprii	1,419,734	1,433,779
I. Imobilizări necorporale	0	0	B. Provizioane	0	0
II. Imobilizări corporale	305,671	193,618	C. Datorii	626,864	601,720
III. Imobilizari financiare	1,510	1,510	I. Datorii pe termen lung	0	0
B. Active circulante	1,739,417	1,417,371	II. Datorii pe termen scurt	626,864	601,720
I. Stocuri	180,272	520,535	Furnizori	211,230	180,710
II. Creanțe	1,218,108	1,060,484	Alte datorii din exploatare	415,634	421,010
III. Casa si conturi la banci	341,037	259,352	Datorii bancare pe termen scurt	0	0
C. Cheltuieli in avans	0	0	D.Venituri in avans	0	0
Total activ	2,046,598	2,035,499	Total capitaluri și datorii	2,046,598	2,035,499

Creanțele comerciale ale societății PRELCET SA au înregistrat o scădere de 108.400 lei, față de finalul anului 2021, de la 1.056.414 lei la data de 31.12.2021, la 948.014 lei la data de 31.12.2022.

Datoriile comerciale ale societății PRELCET SA au înregistrat o scădere de 34.998 lei față de finalul anului 2021, de la 181.568 lei la data de 31.12.2021, la 146.570 lei la data de 31.12.2022.

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 2022.

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 84.96% din total venituri de exploatare, diferența reprezintă activități prestate pentru alți clienți.

Principalele obiective ale administrării societății PRELCET SA în anul 2022:

- realizarea și respectarea bugetului de venituri și cheltuieli;
- realizarea unui profit, în urma prestării serviciilor/execuțiilor de lucrări;
- elaborarea și implementarea de strategii pentru diminuarea riscurilor financiare;
- controlul duratei de recuperare a creanțelor;
- reducerea plăților restante;
- controlul periodic al stocurilor în vederea eliminării blocării resurselor bănești;
- creșterea cifrei de afaceri;
- derularea investițiilor propuse în Planul de investiții;
- administrarea patrimoniului societății în mod prudent și transparent;
- conducerea activității prin folosirea instrumentelor de management moderne și eficiente;
- menținerea sistemului calității și de protecție a mediului;
- perfecționarea continuă a resurselor umane.

Activitatea de resurse umane

În perioada ianuarie-decembrie 2022 situația intrărilor/ieșirilor de personal din societatea PRELCET SA este următoarea:

Număr salariați 31.12.2021	95
Angajări - total	8
- perioadă determinată	-
- perioadă nedeterminată	8
Încetări activitate - total	21
- pensionare	4
- acordul părților	17
- expirare perioadă determinată	-
Număr salariați 31.12.2022	82

Nivelul de trai afectat de criza pandemică și financiar economică a dus la nemulțumiri salariale ale personalului direct productiv, care și-au încetat contractele individuale de muncă și au pus, astfel, în pericol executarea lucrărilor contractate.

La data de 01.01.2020 societatea avea un număr de 129 de salariați, respectiv la 31.12.2022 avea un număr de 82 de salariați.

Prin Decizia nr. 18/03.10.2022 a Consiliului de Administrație al societății PRELCET SA s-a decis majorarea salariilor de bază cu 300 lei/salariat.

La 31 decembrie 2022, societatea nu avea nicio obligație privind plată pensiilor către foștii membri ai CA și ai conducerii executive.

La sfârșitul anului 2022, societatea nu avea înregistrate avansuri spre decontare către membrii conducerii executive și a comitetului de cenzori.

Societatea PRELCET SA a efectuat investiții în anul 2022 în valoare de 4705,88 lei – Mai compactor Hyundai.

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

Analiza SWOT a societății PRELCET SA se prezintă astfel:

a. puncte tari:

- Stabilitate financiară, resurse financiare adecvate;
- Protejați (într-o oarecare măsură) față de presiunile din partea competitorilor;
- Forță de muncă calificată;
- Capacitate bună din punct de vedere al resurselor materiale și umane de a rezolva majoritatea tipurilor de servicii și lucrări de mentenanță;
- Capacitate de intervenție în timp scurt;
- Relații stabile și credibilitate în mediul de afaceri.

b. puncte slabe:

- Instabilitate economică, intrarea în insolvență a acționarul majoritar al societății și principalul client;
- Lipsa predictibilității în activitatea de planificare, contractare;
- Greutăți majore de angajarea personalului calificat;
- Insuficiența utilajelor din dotare.

c. oportunități:

- Lărgirea paletelor de servicii și lucrări pentru a satisface alte nevoi ale consumatorilor.

d. amenințări:

- Criza economică;
- Îmbătrânirea resursei umane și atractivitatea scăzută pentru generația tânără;
- Impredictibilitatea și neclaritatea prevederilor legislative;
- Migrarea salariaților către alte societăți, ca urmare a deficitului de personal calificat.

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

Auditarea situațiilor financiare la 31.12.2022 a fost efectuată de către RAO CONSULTING SRL. S-au auditat, astfel situațiile financiare ale societății PRELCET SA care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, 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 2022 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 Politică 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 2022 în punctele de lucru Berbești și Alunu, servicii de deservire generală pentru activitatea Direcției Miniere din cadrul CET Govora, 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 2022 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.

Începând cu jumătatea lunii iunie a anului 2022, societatea CETPREST SRL a desfășurat activitate de pază a bunurilor și valorilor și la punctul de lucru Râmnicu Vâlcea.

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 3020 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei/parte socială.

La data de 31.12.2022 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	2718	90%
2.	PRELCET SA	151	5%
3.	SERVCET SA	151	5%
	Total	3020	100%

În anul 2022 capitalul social al societății CETPREST SRL a rămas nemodificat.

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

În sinteză, în anul 2022, situația financiară a societății CETPREST SRL se prezintă astfel:

Denumirea indicatorilor	Realizat 31.12.2021 -lei-	Realizat 31.12.2022 -lei-
CIFRA DE AFACERI	4.977.987	5.997.662
VENITURI TOTALE	4.978.219	5.997.719
CHELTUIELI TOTALE	4.814.529	5.816.307
PROFIT BRUT	163.690	181.412
PROFIT NET	131.153	152.822

Cifra de afaceri a fost de 5.997.662 lei și a fost majoritar realizată prin servicii prestate către CET GOVORA SA (entitate afiliată). Cifra de afaceri corespunzătoare activității preponderente a fost în sumă de 3.916.872 lei.

Societatea CET PREST SRL a obținut în exercițiul financiar 2022, în conformitate cu Declarația 101 privind impozitul pe profit, profit contabil în sumă de 152.822 lei.

Profitul impozabil este în sumă de 182334 lei, la care s-a aplicat cota de impunere de 16%. Nu s-au acordat sponsorizări, nu s-au înregistrat scutiri, astfel încât impozitul pe profit anual este în valoare de 29.173 lei. Bonificația aplicată conform OUG 33/2020 a fost în procent de 2%, reprezentând 583 lei. Ținând cont de faptul că impozitul pe profit declarat în anul 2022 prin formularul 100, a fost în sumă de 38.698 lei, rezultă o diferență de impozit pe profit de recuperat, în sumă de 10.108 lei.

Profitul net în valoare de 152.822 lei a rămas nerepartizat.

Totodată, la data de 31.12.2022, societatea CETPREST SRL a obținut următoarele rezultate:

Indicatori	Programat 31.12.2022	Realizat 31.12.2022	Diferențe
Venituri totale	6.234.050	5.997.719	236.331
Cheltuieli totale, din care:	6.209.320	5.816.307	393.013
- cheltuieli de exploatare	6.209.320	5.816.307	393.013
Rezultat brut	24.730	181.412	156.682
Număr mediu de salariați	148	143	5
Câștigul mediu lunar pe salariat	3.105	3.032	73

-lei-

Creanțele societății, față de CET Govora SA, existente în sold la data 31.12.2022, sunt în sumă de 517.830 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 25.548 lei.

Cheltuielile înregistrate de societate, în avans, în sumă de 8.074 lei, reprezintă cheltuieli cu polițele RCA, valabile și în anul 2023, pentru autovehiculele din dotarea societății.

Datoriile totale ale societății în suma de 483.204 lei, sunt datorii curente.

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

În anul 2022, în cadrul programului de investiții, s-a achiziționat un autoturism Dacia Logan folosit, necesar desfășurării activității de pază.

În conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, pct. 338 și 369, în anul 2022, s-au înregistrat noi provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate, în sumă de 33.150 lei. Din punct de vedere fiscal această sumă a fost considerată nedeductibilă fiscal, conform art. 26 din Legea 227/2015. Precizăm că neefectuarea integrală a concediilor de odihnă s-a datorat atât extinderii activității, cât și numărului mare de zile de concedii medicale de care au beneficiat salariații societății.

Situațiile financiare anuale ale anului 2022 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, respectarea cadrului general de întocmire și prezentare a situațiilor financiare prevăzut în Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, și respectarea Ordinului 4268/15.12.2022 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.

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

Indicatorii economico-financiari ai societății CETPREST SRL la 31.12.2022:

I. Indicatori de lichiditate

a. Indicatorul lichidității curente = Active curente/ Datorii curente = $626646/483204=1,30$.

b. Indicatorul lichidității imediate = (Active curente - Stocuri)/Datorii curente $620987/483204 =1,29$.

Lichiditatea societății este supraunitară, având tendința de creștere, societatea având capacitatea de a-și plăti datoriile pe termen scurt.

II. Indicatori de activitate

c. Durata medie de încasare a clienților în anul 2022: sold mediu creanțe*nr. de zile perioada analizată/ Cifra de afaceri cu TVA = $561560 \cdot 365 / 7137218 = 28,7$ zile.

d. Viteza de rotație a creditelor furnizori = datorii* nr. zile perioada analizată/cifra de afaceri cu TVA = $483204 \cdot 365 / 7137218 = 24,7$.

III. Indicatori de profitabilitate

e. Rata profitului = profitul net/cifra de afaceri $152822 \cdot 100 / 5997662 = 2,5\%$.

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 exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 este de 143.

Valoarea brută a drepturilor salariale plătite sau de plătit aferente exercitiului sunt în valoare de 5.338.282 lei, din care indemnizația administratorului stabilită conform contractului de mandat a fost de 143.930 lei brut. Cheltuielile cu asigurările sociale sunt în sumă de 128.208 lei.

Situația personalului societății CETPREST SRL la 31.12.2022 se prezintă astfel:

Specificație	Număr personal total, din care	TESA și operativ	Muncitori
Personal încadrat cu CIM (conform Revisal)	164	4	160
Personal detașat de la CET Govora SA	1	1	-
Administrator - contract de mandat	1	1	-
Total personal plătit de societate	166	6	160

Societatea CETPREST SRL nu a acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere, în timpul exercitiului 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 2023, 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 01.01.2023, conform 1447/08.12.2022, 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 31.12.2022 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 2022, 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 2022, 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.

Capitalul social al societății, la 31 decembrie 2022, este deținut de către următorii asociați:

Nr. crt.	Asociat	Număr de părți sociale deținute	Pondere în capitalul social
1.	CET Govora SA	20	100%
	Total	20	100%

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

În sinteză, în anul 2022, situația financiară a societății Vilcet Energy SRL se prezintă astfel:

Denumirea indicatorilor	Realizat 31.12.2021 -lei-	Realizat 31.12.2022 -lei-
Cifra de afaceri	0	0
Venituri totale	0	0
Cheltuieli totale	0	108
Profit net (pierdere netă)	0	-108

Analiza rezultatului din exploatare pentru societatea Vilcet Energy SRL, în anul 2022, este următoarea:

-lei-

Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar	
	31.12.2021	31.12.2022
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	0	0
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	0	108
3. Cheltuielile activității de bază	0	108
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	0	-108
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație (nu sunt incluse în costul de desfacere)	0	0
9. Producția neterminată (711 creditor)	0	0
10. Producția din imobilizări proprii	0	0
11. Alte venituri din exploatare	0	0
12. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9+10+11)	0	-108

Adunarea Generală a Acționarilor/Asociaților a societății Vilcet Energy SRL, întrunită în data de 29.05.2023 a hotărât ca pierderea înregistrată în exercițiul financiar curent, în valoare de 108 lei va fi recuperată din profitul exercițiilor financiare viitoare.

În anul 2022, societatea Vilcet Energy SRL nu a acordat avansuri sau credite administratorului/asociațului unic. Pentru anul 2022 în cadrul entității nu sunt prevăzute modificări importante atât în ceea ce privește valoarea investițiilor cât și a cifrei de afaceri, trendul fiind totuși unul de ușoară creștere în raport cu activitatea anului 2022.

Informații privind salariații:

- a) Nu s-au acordat indemnizații pentru membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere;
- b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere;
- c) Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului;
- d) salariați – societatea nu are salariați.

Întocmirea bilanțului contabil s-a efectuat pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice de completare a

acestui astfel că posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMF 4268/2022 - 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 Publice.

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

Nu a fost cazul.

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

Nu a fost cazul.

8. Societatea Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA

8.1 Politica de acționariat a autorității publice tutelare

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

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

- Municipiul Râmnicu Vâlcea cu un aport la capitalul social de 49,90%;
- 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 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 2022, indicatorii economico-financiar ai societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA, față de anul 2021, au fost realizați astfel:

Denumire indicator	Realizat 31.12.2021 -lei-	Realizat 31.12.2022 -lei-
CIFRA DE AFACERI NETĂ	291.138	385.125
TOTAL VENITURI	291.144	385.140
- venituri din inchirieri	228.088	287.359
- venituri din alte activități	63.050	97.766
Alte venituri - venituri financiare	6	15
TOTAL CHELTUIELI	383.818	353.513
- cheltuieli cu energia	99.818	110.630
- alte cheltuieli materiale	31.944	26.500
- cheltuieli cu personalul	38.456	37.254
- ajustări de valoare privind imobilizările corporale	41.759	41.087
- alte cheltuieli de exploatare	171.841	138.042
PROFIT/PIERDERE BRUT(Ă)	- 92.674	31.627
PROFIT/PIERDERE NET(Ă)	- 92.674	25.700

Rezultatul exercițiului financiar, pe anul 2022, al societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA a fost profit, în sumă de 25.700 lei.

Nu s-au înregistrat modificări în ceea ce privește structura activelor imobilizate, nefiind înregistrate diminuări sau creșterii a valorii acestora.

Din analiza activelor circulante, pe elemente componente, la sfârșitul anului 2022, se constată următoarele:

- Stocuri: societatea nu a înregistrat stocuri;
- Creanțe de încasat au fost în sumă de 67.751 lei, și includ:
 - creanțe comerciale 43.788 lei;
 - alte creanțe 23.963 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 2022, în sumă de 126.048 lei, au cunoscut o creștere față de anul precedent.

În anul 2022 toate operațiunile economice efectuate de unitate au fost înregistrate în contabilitate corespunzător cu documentele.

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.

În anul 2022 gradul mediu de ocupare al spațiului pentru birouri a crescut. Având în vedere gradul ridicat de solicitări active, intenționăm să folosim cât mai eficient spațiul proprietate indiviză, prin compartimentarea unor noi birouri, cu destinație de 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, intermedieri 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, 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 servicii 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 2023, 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 31.12.2022 a fost efectuată de către societatea RODIN CONTAB SRL, în baza contractului de prestări servicii încheiat în data de 03.05.2023, contract încheiat pentru realizarea auditului aferent anului financiar 2022.

Conform Raportului auditorului independent încheiat la data de 26.05.2023, s-au auditat situațiile financiare ale societății Centrul de Afaceri Flandra-Vâlcea SA, care au cuprins situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2022, 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 anexate prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și performanța financiară și fluxurile de trezorerie

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 a fost 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%

Raportat la sumele nete rezultate în urma lichidării, valoarea unei acțiuni se diminuează de la suma de 10 lei/acțiune la suma de 0,0408 lei/acțiune, calculate astfel:

Activ net rămas de distribuit = 4.853 lei (Sume nete) / 119.002 (Număr acțiune) 0,0408 lei/acțiune.

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

SP Evilex IPURL prin Barbu Mihail administrator, numită lichidator la SC Expo Nord Oltenia SA prin Hotărârea AGEA nr. 11/09.10.2018, publicată în MO nr. 4249/08.11.2018, în conformitate cu art. 260 alin 6 din L 31/1990, a întocmit, în data de 30.06.2022, "Raportul final privind modul de lichidare a activelor și de plata a pasivelor societății Expo Nord Oltenia SA", care a fost înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului în vederea publicării în Monitorul Oficial.

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

Conform **Rezoluției nr. 8394 /02.11.2022** emisă de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Vâlcea se constată:

- prin cererea înregistrată sub nr. 40144 din data de 14.10.2022 s-a solicitat de către lichidator EVILEX IPURL PRIN BARBU MIHAIL, înregistrarea în registrul comerțului a mențiunii cu privire la radierea Expo Nord-Oltenia SA;
- se admite cererea de radiere așa cum a fost formulată și dispune înregistrarea în registrul comerțului a radierii firmei Expo Nord-Oltenia SA. Motivul radierii este lichidare.

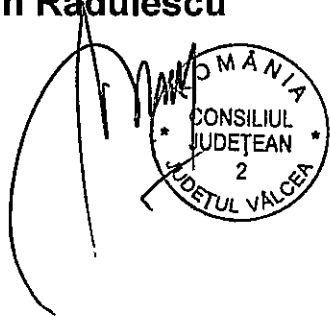
Astfel, în baza Rezoluției nr. 8394/02.11.2022 a fost emis, în data de 03.11.2022, **Certificatul de radiere** privind radierea profesionistului Expo Nord-Oltenia SA cu numărul de ordine în registrul comerțului J38/237/2011, codul unic de înregistrare 28380783, solicitată prin cererea nr. 40144 din 14.10.2022.

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

Situațiile financiare, pentru anul 2022, ale societății Expo Nord Oltenia SA, nu au fost auditate, motivul fiind preocuparea în a se evita cheltuielile inutile cu o astfel de procedură.

PREȘEDINTE,

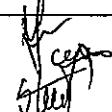
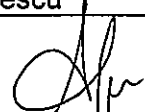
Constantin Rădulescu



ROMANIA
CONSILIUL JUDEȚEAN
2
JUDEȚUL VÂLCEA

DIRECTOR GENERAL,

Vasilica Mazilu

Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Verificat, Director General Adj. Adinița Oprescu	Data
Întocmit: Narcis Aureliu Georgiana Năvrig Ramona Stanciu	Consilier Consilier Consilier			21.06.2023