



JUDEȚUL BISTRIȚA-NĂSĂUD

CONSILIUL JUDEȚEAN

RO420080 BISTRIȚA, Piața Petru Rareș, Nr.1, Tel: +(40) 263/213657, 215503, Fax: 0263/214750, E-mail: cjbn@cjbn.ro

CABINET PREȘEDINTE

Nr.IX/12969 din 30.06.2020

RAPORT

privind activitatea desfășurată în anul 2019 de societățile aflate în subordinea, sub autoritatea sau coordonarea Consiliului Județean Bistrița-Năsăud, întocmit în conformitate cu prevederile art.58 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

La data de 31 decembrie 2019, județul Bistrița-Năsăud figura în evidențele Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița-Năsăud ca asociat unic/acționar al unui număr de patru operatori economici, respectiv:

- A. Societatea Comercială „AQUABIS” S.A. Bistrița-Năsăud**
- B. Societatea „LUCRĂRI DRUMURI ȘI PODURI” S.A. Bistrița**
- C. Societatea „PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD”S.R.L.**
- D. Societatea Comercială „TELESCAUN TIHUȚA”S.R.L.**

A. Societatea Comercială „AQUABIS” S.A. Bistrița-Năsăud

I. Politica de acționariat a autorității publice tutelare

Societatea Comercială AQUABIS S.A. Bistrița-Năsăud este operatorul regional al serviciilor de alimentare cu apă și canalizare din județul Bistrița-Năsăud, societate cu capital social integral al unităților administrativ teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud.

Societatea Comercială AQUABIS S.A. Bistrița-Năsăud s-a înființat prin reorganizarea Regiei Autonome Județene de Apă AQUABIS Bistrița-Năsăud, având forma juridică de societate pe acțiuni, cu capital integral public, societatea funcționând sub acest nume începând cu data de 18.12.2007.

Obiectul principal de activitate al S.C. AQUABIS S.A. Bistrița-Năsăud este: Captarea, tratarea și distribuția apei - Cod CAEN 3600.

Alte activități pe care societatea le desfășoară:

- Colectarea și epurarea apelor uzate;
- Instalarea mașinilor și echipamentelor industriale;
- Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide și a altor proiecte ingineresti;
- Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de instalații pentru construcții;
- Activități de testări și analize tehnice, alte activități de servicii etc.

Politica de acționariat a Consiliului Județean Bistrița-Năsăud pentru anul 2019 a fost de majorare a capitalului social. Astfel, pe parcursul anului 2019, județul Bistrița-Năsăud, prin Consiliul Județean Bistrița-Năsăud a participat în calitate de acționar la majorarea capitalului social al S.C. AQUABIS S.A. Bistrița-Năsăud, conform HCJBN nr.94/25.09.2019 cu suma de 15.870.000 lei, aport în numerar, respectiv HCJBN nr.136/27.11.2019 cu suma de 12.000.000 lei, aport în numerar.

La data de 31.12.2019, societatea înregistra un capital social subscris de 37.003.900 lei, divizat în 370.039 acțiuni nominative, cu o valoarea nominală de 100 lei, din care Județul Bistrița-Năsăud, prin Consiliul Județean Bistrița-Năsăud deține 35.349.400 lei, divizat în 353.494 acțiuni, reprezentând o cotă de 95,53% din capitalul social.

În conformitate cu prevederile Legii nr.51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, atribuțiile de autoritate publică tutelară se exercită de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii de Alimentare cu Apă și de Canalizare în județul Bistrița-Năsăud.

B. Societatea LUCRĂRI DRUMURI ȘI PODURI S.A. Bistrița

I. Politica de acționariat a autorității publice tutelare

Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița este o societate comercială pe acțiuni, înființată prin Hotărârea Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.40/21.12.1998 în baza Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, sub autoritatea Consiliului Județean Bistrița-Năsăud, prin reorganizarea Regiei Autonome de Drumuri și Poduri Bistrița-Năsăud.

Obiectul principal de activitate al societății este: Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor - cod CAEN 4211

Activitatea principală: Construcția, întreținerea și repararea de drumuri și poduri. Proiectare și prestări de servicii specifice profilului.

La data de 31.12.2019, societatea înregistra un capital social în valoare de 3.434.415 lei, divizat în 1.373.766 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,5 lei fiecare, capital subscris în întregime de Consiliul Județean Bistrița-Năsăud în calitate de acționar unic.

Politica de acționariat a Consiliului Județean Bistrița-Năsăud pentru anul 2019 a fost de conservare a numărului de acțiuni deținute și a valorii acestora.

B.1. Obiectivele politicii de acționariat exprimate prin scrisoarea de așteptări și prevăzute în contractele de mandat

Prin Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.364 din 08.12.2017 a fost aprobată Scrisoarea de așteptări pentru Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița.

Consiliul Județean Bistrița-Năsăud se așteaptă ca organele de administrare și conducere ale societății să fie orientate spre dezvoltarea societății, să urmărească permanent stabilirea unui echilibru între calitatea lucrărilor și serviciile realizate, protecția mediului, precum și securitatea și sănătatea lucrătorilor.

Având în vedere că de activitatea desfășurată de societate, beneficiază cetățenii județului Bistrița-Năsăud, și nu numai, societatea va urmări să contribuie permanent la dezvoltarea județului, prin repararea, întreținerea, modernizarea drumurilor și realizarea unei structuri moderne etc.

Misiunea societății este crearea de valoare economică în domeniul de activitate al construcției de drumuri, prin gestionarea responsabilă și optimală a capacităților de producție și a resursei umane.

B.2. Indicatorii economico-financiari și nefinanciari, raportați la ținte asumate public prin scrisoarea de așteptări, sau bugetele de venituri și cheltuieli ale întreprinderilor publice

Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița s-a încadrat în prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2019, iar indicatorii economico-financiari și nefinanciari au fost parțial îndepliniți.

Analizând indicatorii economico-financiari și nefinanciari se observă o ușoară îmbunătățire a acestora în anul 2019, față de anii precedenți.

Valoarea indicatorului lichiditate imediată (31%) ne arată o dependență a societății, de gradul de încasare a creanțelor. Orice întârziere în încasarea creanțelor va genera dificultăți financiare pentru societate.

Ponderele cheltuielilor cu personalul în cifra de afaceri este ridicată, aspect care ne arată că productivitatea/angajat este mică.

Valoarea indicatorului-rentabilitatea activelor-este mică (1%), de unde rezultă că activele societății nu lucrează la capacitatea maximă și nu produc suficient profit.

Indicatorul de profitabilitate EBITDA reflectă cel mai bine realitatea activității operaționale. Dacă acesta a înregistrat valori negative în anii anteriori datorită volumelor scăzute de lucrări și neadaptării costurilor operaționale la această situație, în anul 2019, societatea a reușit să înregistreze o marjă EBITDA pozitivă de 8% din cifra de afaceri.

B.3. Evoluția participației județului Bistrița-Năsăud la Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița

Capitalul social al Societății Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița în valoare de 3.434.415 lei este deținut în întregime de județul Bistrița-Năsăud prin Consiliul Județean Bistrița-Năsăud. Participarea asociatului unic la beneficii și pierderi este de 100%. În anul 2019 nu au avut loc modificări în structura și valoarea capitalului social.

B.4. Valoarea dividendelor/vărsămintelor convenite județului Bistrița-Năsăud prin Consiliul Județean în calitate de acționar

Având în vedere faptul că, societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița a încheiat exercițiul financiar în anul 2019 cu profit, pentru acest an, în bilanțul societății s-au înregistrat dividende convenite/repartizate către acționarul societății în valoare de 64.227,55 lei.

B.5. Selecția administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora

Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița este administrată potrivit sistemului unitar de către un consiliu de administrație compus din 5 membri, mandatul acestora fiind stabilit în actul constitutiv pentru o perioadă de 4 ani.

Consiliul de administrație al societății a fost desemnat prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1 din 18.10.2016 și prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1 din 22.01.2018, structura acestuia în anul 2019 fiind următoarea:

- 1. Domnul Breșfelean Ciprian-Radu** – *membru*, numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1 din 18.10.2016, pe un mandat de 4 ani, respectiv 21.12.2016-18.10.2020;

- 2. Domnul Plăian Paul-Pavel** – *membru*, numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1 din 18.10.2016, pe un mandat de 4 ani, respectiv 21.12.2016-18.10.2020/*președinte al consiliului de administrație*, numit prin Decizia Consiliului de administrație nr.4 din 31.05.2018, funcție pe care o ocupă și în prezent.
- 3. Domnul Ivan Bogdan-Gruia** – *membru*, numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1 din 18.10.2016, pe un mandat de 4 ani, respectiv 21.12.2016-18.10.2020;
- 4. Domnul Popescu Petru-Nicolae** – *membru*, numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1 din 22.01.2018, de la data de 22.01.2018 până la data 18.10.2020;
- 5. Doamna Batinaș Dana** – *membru*, numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1 din 22.01.2018 de la data de 22.01.2018 până la data de 10.07.2019 când prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.9/10.07.2019 se revocă din funcția de administrator al societății.

Doamna Bîrsan Angela-Clara - *membru provizoriu*, numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.9 din 10.07.2019, respectiv Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.13 din 19.11.2019.

În anul 2019, conducerea executivă a societății a fost exercitată de către domnul Breșfelean Ciprian Radu, numit Director general prin Decizia Consiliului de administrație nr.24 din 23.11.2018, pe perioada 24.11.2018-23.11.2022.

În ce privește organul de conducere deliberativ din cadrul Societății Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița, prin Hotărârea Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.91/2016 au fost desemnați reprezentanții Județului Bistrița-Năsăud în Adunarea Generală a Acționarilor, care au primit un Mandat de reprezentare până în anul 2020, întocmit în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Reprezentanții Județului Bistrița-Năsăud în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița sunt:

- 1. Doamna Ulecan Maria** – consilier județean;
- 2. Domnul Pop George** – consilier județean;
- 3. Domnul Lupșan Nicolae Grigore** - consilier județean;
- 4. Domnul Brașoveanu Constantin** - consilier județean;
- 5. Domnul Marc Vasile** – consilier județean.

Mandatul de reprezentare a intrat în vigoare la data de 27.07.2016 și se va încheia la data expirării mandatului Consiliului Județean Bistrița-Năsăud, constituit prin Hotărârea CJBN nr.76/2016.

II. Modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

În anul 2019, nu au avut loc modificări în structura capitalului social.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr.14 din data de 19.11.2019, s-a aprobat completarea obiectului de activitate cu un obiect de activitate secundar: închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau în leasing-Cod CAEN 6280.

III. Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderilor publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritatea ori în portofoliul autorității publice tutelare: reducerea plăților restante, profit ș.a.

Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița și-a desfășurat activitatea în anul 2019 efectuând lucrări de construcții drumuri și poduri, precum și lucrări de întreținere a drumurilor județene.

Societatea a înregistrat în anul 2019 o cifră de afaceri de 14.261.525 lei, în creștere cu 41,3% față de anul 2018, creștere realizată pe seama creșterii veniturilor din exploatare, prin atragerea de clienți noi și încheierea de noi contracte.

Veniturile totale ale societății în anul 2019 au crescut cu 41,44% față de anul precedent ajungând la valoarea de 15.697.196 lei, din care venituri din exploatare 15.688.011 lei și venituri financiare 9.185 lei. Cheltuielile au cunoscut și ele o ușoară creștere (12,28%) datorată creșterii activității, astfel cheltuielile de exploatare au fost de 15.394.584 lei, cheltuielile financiare 166.645 lei.

În anul 2019, activitatea societății a devenit profitabilă, astfel că de la o pierdere netă la 31.12.2018 (- 2.621.812 lei), societatea a reușit ca la 31.12.2019 să înregistreze un profit net de 135.967 lei.

La finele anului 2019, societatea înregistra datorii (pe termen scurt) în valoare de 5.278.341 lei, ponderea principală a datoriilor fiind constituită de datoriile către furnizori 1.612.096 lei și credite în valoare de 2.663.158 lei.

Contul de profit și pierdere încheiat la 31.12.2019 reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele exercițiului financiar.

Contul de profit și pierdere (extras) - lei

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar		
		2017	2018	2019
1.	Cifra de afaceri	15.213.044	10.092.119	14.261.525
2.	Venituri totale	15.050.297	11.236.879	15.697.196
3.	Cheltuieli totale	17.269.267	13.858.691	15.561.229
4.	Rezultat brut	-2.218.970	- 2.621.812	135.967
5.	Impozit pe profit	0	0	
6.	Rezultat net	-2.218.970	- 2.621.812	135.967

În anul 2019 au fost înregistrate următoarele obligații la impozite, taxe și alte obligații, datorate la bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale și bugetul protecției sociale:

(lei)

Explicația	Datorat	Vărsat	Rămas de vărsat
T.V.A.	1.143.339	1.143.339	0
Impozit pe profit	0	0	0
Impozit pe dividende	0	0	0
Asigurări sociale și asigurări de sănătate	1.260.933	1.142.092	118.841
Contribuția asiguratorie pentru muncă	97.072	89.039	8.033
Redevența și taxa minieră	60.013	57.684	2.329
Impozit salarii	144.495	144.245	250
Impozite locale	111.080	111.080	0
Fonduri speciale și taxe asimilate	111.308	101.378	9.930
TOTAL	2.928.240	2.788.857	139.383

Situația creditelor angajate de Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița este următoarea:

Societatea bancară	Sold la 01.01.2019 (lei)	Sold la 31.12.2019 (lei)
Banca Comercială Română – credit restructurat	2.638.664	2.663.158
Banca Comercială Română Leasing – leasing financiar	42.706	0
RCI Leasing România SA	0	29.981
TOTAL	2.681.370	2.693.139

Pentru creditele utilizate în anul 2019, dobânzile platite de societate au fost în valoare de 165.766 lei.

IV. Politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori portofoliul autorității publice tutelare și costurile sau avantajele acestora

La sfârșitul anului 2019 societatea avea un număr efectiv de 96 angajați, numărul mediu de angajați pe parcursul anului 2019 fiind de 88.

În cursul anului 2019 s-a renegociat Contractul colectiv de muncă.

Preocuparea conducerii societății față de salariați s-a manifestat în principal în asigurarea plății la zi a salariaților și a contribuțiilor de asigurări sociale, reînnoirea echipamentului de lucru și a echipamentului de protecție.

În Scrisoarea de așteptări pentru Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița, aprobată prin Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.364/2017, se menționează că misiunea societății este crearea de valoare economică în domeniul de activitate al construcției de drumuri, atât pe termen mediu cât și pe termen lung, prin gestionarea responsabilă și optimală a capacităților de producție, a resursei umane și a resursei financiare.

Pentru realizarea misiunii sale, Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița are în vedere realizarea unor obiective strategice, respectiv:

1. Crearea și susținerea unei culturi instituționale și manageriale responsabile, care să obțină cele mai bune rezultate în condițiile folosirii unui minimum de resurse;
2. Îmbunătățirea eficienței economice prin:
 - Optimizarea permanentă a costurilor;
 - Accelerarea și creșterea gradului de încasare a creanțelor curente și a celor restante;
 - Asigurarea unui echilibru între încasări și plăți;
 - Consolidarea poziției pe piață;
3. Utilizarea eficientă a resurselor de care dispune societatea prin:
 - Dezvoltarea și implementarea unei strategii pentru atragerea de resurse financiare cât mai importante din sectorul privat;
 - Realizarea unui control permanent din partea echipei manageriale asupra resurselor financiare proprii;
 - Implementarea unei strategii pentru îmbunătățirea performanțelor resurselor umane, precum și pentru dezvoltarea relațiilor de colaborare cu societățile ce activează în același domeniu de activitate;
4. Modernizarea și îmbunătățirea serviciilor prestate prin:
 - Creșterea nivelului calitativ al producției prin achiziționarea de utilaje mai performante;

- Modernizarea permanentă a tuturor mijloacelor fixe utilizate în producția de materiale necesare derulării activității specifice domeniului de activitate etc.

Pentru informarea acționarilor în vederea luării unor decizii de management, Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița a contractat serviciile de evaluare și consultanță în domeniul economic ale societății Darian DRS S.A, furnizate în acord cu prevederile contractului de prestări servicii nr.406 din 08.10.2018.

Societatea a fost evaluată în ipoteza respectării principiului continuității activității.

Prin Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.65 din 29.03.2019 a fost constituită o comisie pentru analiza raportului de evaluare al Societății Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița, raport întocmit de Societatea Darian DRS S.A, având ca obiective principale următoarele:

1. Analiza documentelor cuprinse în Raportul de evaluare al Societății Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița, întocmit de Societatea Darian DRS S.A.

2. Evaluarea posibilităților tehnico-economice ale societății de a realiza indicatorii de performanță financiari și nefinanciari așteptați, pe o perioadă scurtă, medie și lungă de activitate;

3. Formularea unor propuneri cu privire la condițiile necesare pentru îndeplinirea criteriilor de eficiență economică și profitabilitate, pe o perioadă scurtă și medie de activitate.

În urma analizelor efectuate și a discuțiilor purtate, Comisia constituită pentru analiza raportului de evaluare a Societății Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița întocmit de Societatea Darian DRS S.A. a formulat următoarele propuneri:

1. Contractarea de către Consiliul Județean Bistrița-Năsăud a unor servicii de analiză economico-financiară care să sprijine autoritatea publică în alegerea variantei optime cu privire la restructurarea, privatizarea Societății Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița;

2. Analiza recomandărilor formulate de firma de consultanță contractată, alegerea variantei optime și transmiterea propunerii finale către conducerea Consiliului Județean Bistrița-Năsăud.

Au fost supuse analizei și aprobării Consiliului Județean Bistrița-Năsăud unele măsuri pentru declanșarea procesului de privatizare a Societății Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița. Astfel, prin Hotărârea Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.61 din 26.06.2019, s-a aprobat achiziționarea de servicii de asistență și consultanță de specialitate pentru pregătirea și realizarea privatizării la Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița, după cum urmează:

Art.1 În vederea declanșării procesului de privatizare a Societății Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița, se aprobă achiziționarea de servicii de

asistență și consultanță de specialitate pentru pregătirea și realizarea privatizării, după cum urmează:

- a) întocmire strategie de privatizare;
- b) întocmire raport de evaluare în vederea privatizării societății;
- c) întocmire dosar de prezentare a societății;
- d) asistență și consultanță în derularea activităților aferente procesului de privatizare;
- e) consultanță și asistență juridică în domeniul privatizării;
- f) alte activități necesare pregătirii și realizării procesului de privatizare.

Art.2 Metoda de privatizare a Societății Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița se va stabili în baza strategiei de privatizare propusă, care se va supune aprobării Consiliului Județean Bistrița-Năsăud.

Precizăm că, procesul de privatizare a societății, conform art.2 din Anexa 1 la Hotărârea Guvernului nr.577/2002 se va realiza cu respectarea prevederilor strategiei de privatizare aprobate, care va putea fi modificată sau completată ori de câte ori este necesar pentru optimizarea rezultatelor privatizării societății.

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

Auditorul statutar al Societății Lucrări Drumuri și Poduri SA, Societatea Gradient SRL a auditat situațiile financiare care cuprind bilanțul la data de 31.12.2019, contul de profit și pierdere, date informative și situația activelor imobilizate, precum și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Auditorul statutar a emis un raport cu rezerve, baza opiniei cu rezerve fiind neparticiparea la inventarierea anuală. Deși nu a participat la inventarierea faptică a stocurilor societății la 31.12.2019, fapt ce nu a permis aplicarea procedurii alternative pentru a obține probe de audit satisfacatoare cu privire la cantitățile de stocuri la 31.12.2019, în special pentru lucrările și serviciile aflate în curs de execuție la aceeași dată în valoare de 2.217.116 lei, a constatat că inventarierea s-a efectuat conform normelor legale în vigoare.

Astfel că, opinia auditorului statutar este aceea că situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății

la data de 31.12.2019 și performanța sa financiară, a exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

C. Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L.

I. Politica de acționariat a autorității publice tutelare

Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. este o societate comercială care desfășoară activități specifice de protecție și gardă, servicii privind sistemele de securitate și activități de investigații la nivelul județului Bistrița-Năsăud, obiectul principal de activitate: Activități de protecție și gardă – Cod CAEN 8010.

Societatea a fost înființată prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița nr.1/20.12.2013, sub denumirea de Societatea LDP SECURITY S.R.L., acționarul unic al societății fiind Societatea Lucrări Drumuri și Poduri S.A. Bistrița.

Din anul 2018, societatea funcționează sub tutela Consiliului Județean Bistrița-Năsăud (asociat unic), conform prevederilor Hotărârilor Consiliului Județean Bistrița-Năsăud nr.23/2018;46/2018;47/2018;100/2018, denumirea societății schimbându-se din Societatea LDP SECURITY S.R.L. în Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L.

La data de 31.12.2019, societatea înregistra un capital social în valoare de 37.420 lei, divizat în 3.742 părți sociale, egale și indivizibile, fiecare având o valoare nominală de 10 lei, Județul Bistrița-Năsăud prin Consiliul Județean Bistrița-Năsăud fiind asociat unic.

Politica de acționariat a Consiliului Județean Bistrița-Năsăud pentru anul 2019 a fost de conservare a numărului de acțiuni deținute și a valorii acestora.

C.1. Obiectivele politicii de acționariat exprimate prin scrisoarea de așteptări și prevăzute în contractele de mandat

Asociatul unic se așteaptă ca managementul societății să fie orientat spre dezvoltarea afacerii în condiții de profitabilitate, să urmărească permanent stabilirea unui echilibru între calitatea serviciilor realizate, securitatea și sănătatea angajaților. Se așteaptă ca managementul societății să fie orientat spre realizarea obiectivului strategic al societății, respectiv

consolidarea poziției Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. pe piața concurențială a prestatorilor de servicii de pază. Pentru realizarea acestui obiectiv se impune:

- a) Îmbunătățirea satisfacerii cerințelor clienților;
- b) Creșterea profitabilității societății.

Misiunea Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. și așteptările asociatului unic sunt de a asigura servicii de pază la standarde de calitate și prețuri competitive, diversificarea serviciilor specializate oferite de societate, instruirea permanentă a personalului, monitorizarea continuă a modului cum sunt îndeplinite obligațiile contractuale, intervenția oportună și calificată în gestionarea evenimentelor.

C.2. Indicatorii economico-financiar și nefinanciar, raportați la ținte asumate public prin scrisoarea de așteptări, sau bugetele de venituri și cheltuieli ale întreprinderilor publice

Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. s-a încadrat în prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2019, iar indicatorii economico-financiar și nefinanciar au fost parțial îndepliniți.

C.3. Evoluția participației județului Bistrița-Năsăud prin Consiliul Județean la Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L.

Capitalul social al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. în valoare de 37.420 lei este deținut în întregime de județul Bistrița-Năsăud prin Consiliul Județean Bistrița-Năsăud. Participarea asociatului unic la beneficii și pierderi este de 100%. În anul 2019 nu au avut loc modificări în structura și valoarea capitalului social.

C.4. Valoarea dividendelor/vărsămintelor repartizate județului Bistrița-Năsăud prin Consiliul Județean în calitate de acționar

Valoarea dividendelor convenite bugetului județului Bistrița-Năsăud în raport cu participația la capitalul social al Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. este de 35.427 lei.

C.5. Selecția administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora

Societatea PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L este administrată potrivit sistemului unitar de către un consiliu de administrație compus din 5 membri, mandatul acestora fiind stabilit în actul constitutiv pentru o perioadă de 4 ani.

Consiliul de administrație al societății a fost numit prin Hotărârea asociatului unic nr.1 din 19.12.2017, membrii acestuia încheind un contract de mandat pentru perioada 21.12.2017-20.12.2021. În anul 2019 structura consiliului de administrație a fost următoarea:

- 1. Domnul Berințan Grigore** – membru și președinte al consiliului de administrație;
- 2. Domnul Ința Ioan Viorel** – membru și director executiv;
- 3. Domnul Tompa Ionel** - membru;
- 4. Doamna Pop Anca-Nicoleta** - membru;
- 5. Doamna Neamțiu Oana-Ancuța** – membru.

Conducerea executivă a societății a fost încredințată de consiliul de administrație, directorului general care a fost numit în persoana dlui Ința Ioan Viorel.

II. Modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital ș.a.

În anul 2019 nu au avut loc modificări în privința funcționării Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA-NĂSĂUD S.R.L. și nu au fost nici modificări în structura de capital.

III. 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 ș.a.

În anul 2019 societatea și-a desfășurat activitatea specifică domeniului principal de activitate, respectiv "activități de protecție și gardă", ponderea acestei activități în cifra de afaceri fiind de 100%.

Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2019 reflectă situația veniturilor, cheltuielilor și rezultatele exercițiului financiar.

Societatea a înregistrat în anul 2019 o cifră de afaceri în valoare de 4.325.599 lei, în scădere cu 15,63% față de anul 2018, raportată la un număr

de 125 angajați. Scăderea cifrei de afaceri se datorează rezilierii unor contracte importante.

Deasemenea, profitul net a înregistrat o diminuare semnificativă, valoarea acestuia la data de 31.12.2019 fiind de 70.853 lei, respectiv 50,37% din valoarea profitului net înregistrat de societate în anul 2018.

Contul de profit și pierdere (extras) - lei

Nr. Crt	Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar			Diferențe propus-realizat	% 2019
		2018	2019 (proponeri)	2019 (realizat)		
1.	Cifra de afaceri	5.126.956	4.434.000	4.325.599	-108.401	97,55
2.	Venituri totale	5.148.520	4.446.000	4.377.954	-68.046	98,47
3.	Cheltuieli totale	4.985.173	4.343.000	4.293.139	-49.861	98,85
4.	Profit net	140.655	103.000	70.853	-32.147	68,79

Comparând nivelul indicatorilor prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 și nivelul realizat al acestora, se observă că indicatorii privind Cifra de afaceri, Venituri totale, Cheltuieli totale au fost realizați în proporție de peste 97%, dar profitul net a fost realizat doar în proporție de 68,79%. Profitul a fost diminuat de cheltuiela cu provizionul în valoare de 113.814 lei, provizion constituit pentru creanțele neîncasate, respectiv penalitățile de întârziere în suma de 379.379 lei, pe care societatea le are de încasat de la S.C. SUPERCOS S.A.

Creanțele aflate în litigiu, au un impact negativ asupra performanței și poziției financiare a societății.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza balanței de verificare în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 470/2018 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, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014.

IV. Politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori portofoliul autorității publice tutelare și costurile sau avantajele acestora

Media numărului de salariați în anul 2019 a fost de 125, iar la sfârșitul anului 2019, societatea avea un număr efectiv de 129 de salariați.

Obiectivele generale ale societății pentru anul 2019 au fost:

- a) creșterea eficacității actului de administrare și conducere a societății;
- b) creșterea eficienței economice pe perioada mandatului consiliului de administrație prin optimizarea costurilor, consolidarea poziției pe piață, diversificarea serviciilor oferite și prestarea de servicii de calitate;
- c) creșterea calității serviciilor prestate pe perioada mandatului consiliului de administrație, prin negocierea unor clauze contractuale adaptate specificului fiecărui client, respectarea condițiilor contractuale, angajarea de personal cu pregătire profesională adecvată, instituirea unui sistem de monitorizare și măsurare a gradului de satisfacere a clienților;
- d) dezvoltarea competențelor profesionale ale angajaților pe perioada mandatului consiliului de administrație prin organizarea periodică de instruiți profesionale, dimensionarea corespunzătoare a numărului de personal, utilizarea unui sistem anual de evaluare a personalului.

Având în vedere programul de investiții propus în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019, societatea și-a propus să achiziționeze un autoturism în leasing, dar din cauza dificultăților întâmpinate în încasarea creanțelor acest lucru nu a fost posibil.

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

Auditorul extern opinează ca situațiile financiare oferă o imagine fidelă a Societății PROTECȚIE ȘI PAZĂ BISTRIȚA NĂSĂUD S.R.L. la data de 31.12.2019, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

La titlul „Baza pentru opinia cu rezerve”, societatea de audit menționează:

Societatea înregistrează creanțe neîncasate constând în penalități de întârziere la plată, rezultate din contractele de prestări servicii încheiate cu mai mulți clienți, creanțe în sumă de 824.213 lei. Această sumă a fost stabilită de Inspekția Economico Financiară Bistrița Năsăud din cadrul Direcției Regionale a Finanțelor Publice Cluj. Întreaga sumă face obiectul unor acțiuni civile intentate entităților care nu au fost de acord cu plata acestor penalități pe baza unor proceduri amiabile, procesele fiind în curs de desfășurare. Pentru o parte din creanța neîncasată, respectiv pentru suma de 113.813,77 lei s-a constituit un provizion deductibil fiscal.

Creanțele aflate în litigiu, deci încă incerte până la o hotărare definitivă

a instanței de judecată, au un impact negativ asupra performanței și poziției financiare a societății.

D. Societatea Comercială „TELESCAUN TIHUȚA” S.R.L.

I. Politica de acționariat a autorității publice tutelare

Societatea Comercială TELESCAUN TIHUȚA S.R.L. înregistra la data de 31.12.2019 un capital social subscris în valoarea de 23.910 lei, divizat în 2.391 părți sociale, fiecare având o valoare nominală de 10 lei. Județul Bistrița-Năsăud, prin Consiliul Județean Bistrița-Năsăud deține un capital social subscris în numerar de 1.000 lei, ce reprezintă 100 părți sociale și o cotă de participare la beneficii și pierderi de 4,182%.

Politica de acționariat a Consiliului Județean Bistrița-Năsăud pentru anul 2019 a fost de conservare a numărului de acțiuni deținute și a valorii acestora.

Obiectul principal de activitate al societății este: Alte transporturi terestre de călători, transportul pe cablu a persoanelor pentru agrement - Cod CAEN 6021.

Veniturile societății sunt obținute din activități de agrement, respectiv transportul pe cablu a persoanelor pe perioada întregului an, în localitatea Piatra Fântânele, comuna Tiha Bârgăului, în apropierea Hotelului Castel Dracula. Pe perioada anotimpului de iarnă, se schiază pe pârtia de schi neamenajată. Societatea nu deține resurse financiare necesare pentru amenajarea și omologarea pârtiei de schi.

În ce privește luarea măsurilor pentru crearea unor premise care să conducă la creșterea eficienței întreprinderilor publice județene, Consiliul Județean Bistrița-Năsăud își va exercita cu maximă eficiență dublul său rol conferit de legislația în vigoare, de autoritate publică tutelară și cel de asociat unic/acționar.

**PREȘEDINTE,
EMIL RADU MOLDOVAN**

**Director executiv,
Teofil-Iulian Cioarba**

**Șef serviciu,
Gabriela-Adriana Ceuca**

Întocmit: D. P.- Inspector superior/2ex