



ROMÂNIA

CONSILIUL JUDEȚEAN ARAD

310003 - Arad, strada Corneliu Coposu, nr. 22



Tel. 0040-357-731100

<http://www.cjarad.ro>



ISO 9001

LL-C (Certification)

Fax. 0040-357-731280

consiliul@cjarad.ro



SERVICIUL GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ, AJUTOR DE STAT ȘI TRANSPORT

Nr.11.491/15.05.2024

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea proiectului de hotărâre pentru aprobarea situațiilor financiare anuale ale Regiei Autonome „Administrația Zonei Libere Curtici-Arad” pe anul 2023 și distribuirea profitului net realizat de aceasta

În conformitate cu prevederile art. 182 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Serviciul Guvernanță Corporativă, Ajutor de Stat și Transport, în calitate de compartiment de resort din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Arad, am analizat Referatul de aprobare nr. 11.489/15.05.2024 al Președintelui Consiliului Județean Arad privind aprobarea Situațiilor financiare anuale ale Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Curtici-Arad pe anul 2023.

Prin adresa nr. 2.334/14.05.2024 înregistrată la Consiliul Județean Arad cu nr. 11.334/14.05.2024 Regia a transmis următoarele documente:

- Situațiile financiare anuale aferente anului 2023;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Notele explicative pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023;
- Raportul administratorilor aferent anului 2023;
- Raportul auditorului independent privind auditarea Situațiilor financiare la data de 31.12.2023;
- Balanța de verificare la data de 31.12.2023;
- Hotărârea nr. 496/13.05.2024 a Consiliului de Administrație al Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Curtici-Arad, privind aprobarea Situațiilor financiare ale anului 2023 care cuprind Bilanț la data de 31.12.2023, Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2023, Date informative, Situația activelor imobilizate, împreună cu anexele prevăzute de lege.

La pct. 21 din 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, este reglementat că: „Entitățile prevăzute la pct. 9 alin.(4), precum și entitățile de interes public întocmesc situațiile financiare anuale care cuprind:

- bilanț;
- cont de profit și pierdere;
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de trezorerie;

- notele explicative la situațiile financiare anuale;”

Ordinul nr. 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, reglementează că situațiile financiare anuale vor fi însoțite de formularele „Date informative” și „Situația activelor imobilizate”.

Potrivit art. 28 alin (7) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Situațiile financiare anuale constituie un tot unitar și sunt însoțite de raportul administratorilor, raportul de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz, raportul privind plățile către guverne, în cazul în care reglementările contabile aplicabile prevăd obligația întocmirii acestuia, precum și de propunerea de distribuire a profitului sau de acoperire a pierderii contabile.

Situațiile financiare aferente anului 2023 au fost auditate de BBC AUDIT COMPANY SRL conform raportului de audit întocmit la data de 13.05.2024. În opinia auditorului situațiile financiare individuale anexate, oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Regiei la data de 31.12.2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu 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.

Auditorul atrage atenția asupra creanțelor unde sunt prezentate litigiile pe care Regia le are pe rol, în calitate de parte (reclamant, creditor) pentru a-și recupera creanțele.

Valoarea totală a creanțelor neîncasate la data de 31.12.2023 este în sumă de 3.507.099 lei, din care un procent semnificativ de 98,47% în valoare de 3.453.558 lei reprezintă creanțe incerte, în litigiu sau cu risc de neîncasare. Pentru întreaga sumă Regia are constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor. Auditorul nu prezintă o opinie modificată cu privire la acest aspect.

Conform Situațiilor Financiare transmise de Regia Autonomă Administrația Zonei Libere Curtici-Arad, aceasta a înregistrat în anul 2023 comparativ cu anul 2022 următoarele rezultate:

Denumirea indicatorilor	2023/2022		
	2022	2023	%
Cifra de afaceri	3.304.959	3.079.205	93,17
Alte venituri din exploatare	1.096.865	40.088	3,65
Venituri din exploatare-total	4.401.824	3.119.293	70,86
Cheltuieli din exploatare	4.690.476	2.901.948	61,87
Profitul sau pierderea din exploatare	-288.652	255.159	-
Venituri financiare	683.814	624.561	91,33
Cheltuieli financiare	469.378	586.747	125,00
Profitul sau pierderea financiară	214.436	217.345	101,36
Venituri totale	5.085.638	3.743.854	73,62
Cheltuieli totale	5.159.854	3.488.695	67,61
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ	-74.216	255.159	-
Impozit pe profit	175.116	0	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NETĂ	-249.332	255.159	-

În anul 2023 Regia Autonomă Administrația Zonei Libere Curtici-Arad a realizat un profit net în sumă de 255.159,38 lei.

În ceea ce privește propunerea de distribuire a profitului net aferent anului 2023 aceasta a fost făcută în conformitate cu prevederile art. 1 din O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare. Prin Hotărârea nr. 496/13.05.2024 Consiliul de administrație al Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Curtici-

Arad a avizat repartizarea profitului net în sumă de 255.159,38 lei, pe următoarele destinații:

- 249.331,96 lei pentru acoperirea pierderii contabile din anul 2022
- 3.000 lei vărsăminte la bugetul Județului Arad
- 2.827,42 lei surse proprii de finanțare ale Regiei Autonome „Administrația Zonei Libere Curtici-Arad”..

Potrivit art. 55, alin. (2) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare, Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de administrație sau, după caz, din cadrul Consiliului de supraveghere elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar. Raportul este prezentat adunării generale a acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale.

Consiliul de Administrație al Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Curtici-Arad, prin Hotărârea nr. 495/13.05.2024, a aprobat Raportul nr. 2311/13.05.2024 al Comitetului de Nominalizare și Remunerare cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorului în anul financiar 2023.

Precizăm faptul că acest proiect de hotărâre se fundamentează pe următoarele prevederi legale:

- Prevederile Art.29 alin. (1) și (7) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Art. 29 alin. 2 lit. m) din Regulamentul de organizare și funcționare al Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Curtici-Arad.

În sensul celor de mai sus, proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale Regiei Autonome „Administrația Zonei Libere Curtici-Arad” pe anul 2023, a fost întocmit cu respectarea prevederilor legale.

Șef Serviciu – exercitare temporară,
Dorina HODĂJEU