

ROMÂNIA



Județul GIURGIU
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare pentru societatea
Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A., aferente anului 2018

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

Întrunit în sesiunea ordinară,

Având în vedere:

- expunerea de motive a Primarului Municipiului Giurgiu, înregistrată cu nr.24.014/23.05.2019;
- raportul de specialitate al Compartimentului Monitorizare Servicii de Utilitate Publică, înregistrat cu nr.24.016/23.05.2019;
- referatul nr.3.959/21.05.2019 întocmit de societatea Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A.;
- raportul cu privire la descărcarea de gestiune nr.3.869/17.05.2019, întocmit de Consiliul de Administrație al Societății Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A.;
- raportul auditorului independent înregistrat la Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. cu nr.3.913/20.05.2019;
- Decizia Consiliului de Administrație al societății Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. nr.237/20.05.2019;
- raportul comisiei buget-finanțe, administrarea domeniului public și privat;
- prevederile Legii nr.215/2001, republicată, privind Administrația Publică Locală, cu modificările și completările ulterioare și ale art.15 din Actul Constitutiv al societății Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A..

În temeiul art.36, alin.(2), lit.„a” și art.45 din Legea nr.215/2001, republicată, privind Administrația Publică Locală, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aproba Raportul nr.3.869/17.05.2019 privire la descărcarea de gestiune a administratorilor societății Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. pentru anul 2018, conform anexei 1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre

Art.2. Se aprobă situațiile financiare ale societății Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. compuse din Bilanț la data de 31.12.2018 – F10; Conturile de profit și pierdere – F20; Date informative – F30; Situația activelor imobilizate – F40; Notele explicative, conform anexei 2 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.3. Se aprobă Raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2018 nr.10.520/20.12.2018, conform anexei 3 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.4. Se aprobă Raportul anual privind activitatea de audit public intern nr.214/11.01.2019, conform anexei 4 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.5. Se aprobă modul de repartizarea al profitului net realizat în exercițiul financiar al anului 2018, în suma de 129.441 lei, după cum urmează:

- | | |
|---|--------------|
| - rezerve legale; | 10.052 lei; |
| - alte rezerve ca sursă proprie de finanțare; | 0,00 lei; |
| - dividende reprezentând 50% din profitul net contabil conform O.G. 64/2001 art.1, alin.(1) lit., ^p datorate acționarului; | 0,00 lei; |
| - acoperirea pierderilor din anii precedenți; | 119.359 lei. |

Art.6. Prezenta hotărâre se va comunica Instituției Prefectului – Județul Giurgiu în vederea exercitării controlului cu privire la legalitate, Primarului Municipiului Giurgiu, Direcției Servicii Publice din cadrul Aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Giurgiu, împuternicitului Consiliului Local al Municipiului Giurgiu în Adunarea Generală a acționarilor la societatea Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. și societății Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. pentru ducerea la îndeplinire.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Pick Ladislau



**CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR,**

Băiceanu Liliana

Giurgiu, 30 mai 2019
Nr. 192

Adoptată cu un număr de 21 voturi pentru, din totalul de 21 consilieri prezenți

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GIURGIU

Nr. 24014 / 23.05.2019

EXPUNERE DE MOTIVE

Având în vedere:

- adresa Societatii Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. cu nr. 3959/21.05.2019, înregistrată la PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GIURGIU cu nr. 23671 din 21.05.2019 prin care propune spre analiză și aprobare în ședința Consiliul Local al Municipiului Giurgiu în calitate de unic acționar al Societatii Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. proiectul privind aprobarea situațiilor financiare ale Societatii Administrația Zoeni Libere Giurgiu S.A,
- Decizia nr. 237/20.05.2019 a Consiliului de Administrație al Societatii Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. prin care au fost avizate situațiile Financiare ale Administrației pe anul 2018, dar și propunerea privind modul de repartizarea a profitului net realizat, inițiez proiectul de hotărâre cu următoarea titulatură:

« Proiectul de hotarare privind aprobarea Situațiilor Financiare pentru Societatea Comerciala Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. aferente anului 2018 »

DIRECTIA SERVICII PUBLICE, va întocmi raportul de specialitate și va redacta proiectul de hotărâre pe care-l va susține în fața Comisiei buget-finanțe, administrarea domeniului public pentru avizare.

PRIMAR,

Nicolae Barbu



DIRECTIA SERVICII PUBLICE

Compartimentul Monitorizare Servicii Comunitare de Utilitate Publica

Nr. 24014 / 23.05.2019

VICEPRIMAR

Dr. Dragomir Ion



RAPORT DE SPECIALITATE

I. TEMEIUL DE FAPT

Prin expunerea de motive nr. 24014 / 23.05.2019, Primarul Municipiului Giurgiu, a initiat *Proiectul de hotarare privind aprobarea Situatiilor Financiare pentru Societatea Comerciala Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. aferente anului 2018.* in vederea dezbaterii si aprobarii sale in sedinta Consiliului Local al Municipiului Giurgiu.

II. TEMEIUL DE DREPT

Conform art. 44 din Legea nr. 215/2001 modificata privind administratia Publica locala, Directia Servicii Publice a analizat si elaborat prezentul raport in termenul prevazut de lege.

III. ARGUMENTE DE OPORTUNITATE

Avand in vedere :

- Adresa nr. 3959/21.05.2019 intocmita de Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. cu privire la redactarea proiectului de hotarare privind aprobarea Situatiilor Financiare pentru Societatea Administratia Zonei Libere Giurgiu aferente anului 2018.
- Raportul cu privire la descarcarea de Gestiunea a Administratorilor S.C Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A nr. 3869/17.05.2019;
- Situatiile financiare ale SC Administratia Zonei Libere Giurgiu SA compuse din : bilant la data de 31.12.2018 – F10, Conturile de profit si pierdere – F20, Date informative – F30; Situatiia activelor imobilizate – F40, Notele explicative;
- Raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2018 inregistrat cu nr.31.12.2018 ;
- Raportul anual privind activitatea de audit public intern nr. 214/11.01.2019;
- Raport asupra situatiilor finaciare pentru anul 2018, efectuat de Societatea GHE. STUBEANU 2000 SRL, nr 3913/20.05.2019 ;
- Decizia Consiliului de Administratie al Societatii Administratia Zonei Libere Giurgiu nr. 237/20.05.2019;
- Potrivit Art. 15 (2) lit. (a) din Actul Constitutiv al Administratiei Zonei Libere Giurgiu S.A., Adunarea Generala a Actionarilor are atributia “Să discute, să aprobe sau să modifice situatiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de Consiliul de Administrație, de auditorul financiar și să fixeze dividendul”;

Evoluția principalilor indicatori economico-financiari ce se evidentieaza in procesul de evaluare a activității S.C. Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. în exercițiul financiar 2018 se prezinta astfel:

Indicator	Realizat	Realizat	Realizat
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Cifra de afaceri	6.485.409	6.773.651	7.129.284
Venituri din exploatare, din care :	6.941.688	7.031.804	7.769.147
redevențe și chirii	2.427.624	2.251.361	2.870.330
taxe de licență	656.164	618.553	637.282
taxe de acces	495.489	501.685	616.613
transport rutier	795.286	1.064.916	1.073.015
manipulare marfă/depozitare/c heiaj	1.894.886	2.022.733	1.386.141
din utilități	207.818	290.891	389.164
Activități diverse	456.279	281.665	796.602

Cifra de afaceri a societății a fost influențată în anul 2018 de următoarele aspecte:

- Veniturile din redevențe și chirii au înregistrat o creștere de 27,49% față de nivelul realizat în exercițiul financiar 2017 ca urmare a creșterii suprafețelor de teren închiriate sau concesionate chiar și în condițiile în care începând din anul 2018 unul din partenerii comerciali semnificativi (din punct de vedere al intențiilor investitoriale și al suprafeței de teren concesionate) ai Administrației Zonei Libere Giurgiu S.A. a ales să rezilieze contractul de concesiune din motive ce au fost reprezentate de necesitatea agentului economic de a-și reduce capacitatea de finanțare a investițiilor în România .

- Nivelul veniturilor din licente a înregistrat o creștere față de anul 2017 cu un procent de 3,02% ca efect al creșterii/diversificării activităților desfășurate de agenții economici ce activează în cadrul Zonei Libere Giurgiu S.A.

De asemenea cuantumul veniturilor din taxe de acces a înregistrat o creștere de 12,29% față de nivelul realizat în exercitiul financiar precedent, această creștere având la bază ca și în cazul veniturilor din licente creșterea/diversificarea activităților desfășurate de agenții economici ce activează în cadrul Zonei Libere Giurgiu S.A.

Un alt efect al creșterii și diversificării activităților desfășurate de agenții economici a fost acela de creștere a veniturilor din refacturarea de utilități cu un procent de 38,16% față de cuantumul realizat în anul 2017;

Cu ușurință se observă o diminuare a veniturilor din activitățile de manipulare marfă la cheul societății și a veniturilor din transporturi rutiere de mărfuri cu un procent 31,47 % față de nivelul realizat în exercitiul financiar precedent , diminuarea a fost generată pe de o parte a nivelului scăzut a apelor Dunării și a apelor înghețate în lunile februarie și martie pentru o perioadă cumulată de 4 luni, dar și de politicile comerciale ale principalilor parteneri comerciali ai Administrației Zonei Libere Giurgiu S.A. respectiv de diminuare temporară a volumului de mărfuri tranzacționate pe piața românească.

În indicatori cantitativi, activitatea de manipulare mărfuri la cheu în exercitiul financiar 2018 se poate exprima astfel :

- au fost descărcate un număr de 65 nave (barje cu mărfuri vrac sau big-bags - uri),
- au fost manipulate 63.487 to marfă (îngrășăminte chimice, cereale, role tablă, ciment,).

S-a urmărit permanent încheierea sau prelungirea în condiții mai avantajoase a contractelor cu parteneri cu activități constante și solide:

- BOREALIS GMBH
- ILR Logistica Romania SRL
- DELMAR PREST S.R.L.
- AGRICOVER S.R.L

Activitatea de transport în exercitiul 2018 s-a menținut la nivelul optim permis de capacitatea tehnico-materială deținută, din cele 5 autocamioanele lucrând doar 4 autocamioane fără întrerupere pe întreaga perioadă, însă cu toate acestea s-a reușit să se onoreze cu succes toate

cursele câștigate prin licitație la Bursa Română de Transport. Activitatea de transport în exercitiul financiar 2018 a înregistrat o ușoară creștere a veniturilor față de nivelul realizat anul trecut respectiv de 7,56 %.

Situația datoriilor societății la 31.12.2018 este prezentată în tabelul următor, cu precizarea că este influențată direct de cuantumul datoriei majore către taxele și impozitele locale:

Datorii	31.12.2017	31.12.2018
Credite bancare pe termen lung	3.112.191	2.310.087
Alte împrumuturi și dobanzi aferente	429.117	409.271
Furnizori și conturi asimilate	207.162	336.359
Datorii în legătură cu personalul	92.012	112.032
Datorii în legătură cu BASS și bugetul statului, din care :	343.843	232.652
-datorii în legătură cu BASS	115.861	156.043
-datorii fiscale în legătură cu bugetul statului	104.757	0,00
-fonduri speciale	-	-
-alte datorii în legătură cu bugetul statului	123.225	76.609
Alte datorii, din care:	35.491	28.384
-dividende de plată brută impozitate	13.266	13.266
-creditori diversi	22.225	15.119
TOTAL DATORII	4.219.815	3.428.786

S-a reușit ca la finalul exercitiului financiar 2018 societatea să nu înregistreze restanțe la creditul bancar, să-și achite integral datoriile curente și de asemenea să înregistreze profit net (129,44 mii lei).

Creditul pentru refinanțarea împrumuturilor pentru investiții contractate la celelalte bănci a fost garantat cu garanții mobiliare și imobiliare proprii. Din cuantumul total de 1.380.000 euro, la 31.12.2018 a rămas de achitat suma de 400.732,32 euro (*echivalent a 1.868,98 mii lei*), în tranșe medii lunare pe perioada ianuarie 2014- iunie 2020.

Societatea înregistrează creanțe neincasate în suma de 2.469.376 lei, din care suma de 2.342.772 lei reprezintă creanțe neincasate la termen din activitatea curentă.

Creanțele restante peste 90 zile fac obiectul procedurilor de recuperare pe cale juridică .

Societatea a facut eforturi pentru a îndeplini indicatorii previzionați prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli adoptat pentru exercițiul 2018. Pentru toate aspectele s-a urmărit cu strictețe angajarea cheltuielilor în limita minimă necesară desfășurării activității curente.

Sinteza indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2018 este :

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC aprobat 2018	Realizat an 2018	% (col. 5/4)
0	1	2	3	4	5	6
I		VENITURI TOTALE (rd. 2+10+15)	1	<u>7.802,40</u>	<u>8.013,32</u>	102,70
	1	Venituri din exploatare – total, din care:	2	<u>7.581,40</u>	<u>7.769,15</u>	102,48
		a) producția vândută	3	7.127,40	7.129,28	100,02
		b) venituri din vânzarea mărfurilor	4	0,00	0,00	0,00
		c) redevența ce nu se încasează de la agenții eco. cf.HG 1900/2004, art4,art,5 alin(2) reprezentând aj.de stat regional	5	0,00	0,00	0,00
		d) producția imobiliară	6	0,00	0,00	0,00
		e) alte venituri din exploatare, din care:	7	454,00	639,86	0,00
		- venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri	8	0,00	0,00	n/a
		- alte venituri din exploatare	9	454,00	639,86	140,93
		- Ajustări de valoare privind activele circulante	10	0,00	0,00	n/a
	2	Venituri financiare – total, din care:	11	<u>221,00</u>	<u>244,17</u>	110,48
		a) venituri din interese de participare	12	0,00	0,00	0,00
		b) venituri din alte investiții financiare și creanțe care fac parte	13	0,00	0,00	0,00

		din activele imobilizate				
		c) venituri din dobânzi	14	11,00	18,59	169,00
		d) alte venituri financiare	15	210,00	225,57	107,41
	3	Venituri extraordinare	16	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 17+48+51)	17	<u>7.645,97</u>	<u>7.812,22</u>	102,17
	1	Cheltuieli de exploatare – total, din care:	18	<u>7.332,56</u>	<u>7.492,72</u>	102,18
		a) cheltuieli materiale	19	781,23	785,24	100,51
		b) alte cheltuieli din afară (cu energia și apa)	20	433,50	466,03	107,50
		c) cheltuieli privind mărfurile	21	0,00	0,00	0,00
		d) cheltuieli cu personalul, din care:	22	3.872,10	3.907,41	100,91
		- salarii	23	<u>3.384,00</u>	<u>3.810,96</u>	112,62
		- cheltuieli cu asigurările și protecția socială.	24	<u>116,00</u>	<u>96,45</u>	83,15
		e) ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	25	<u>903,00</u>	<u>904,29</u>	100,14
		f) ajustarea valorii activelor circulante	26	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	n/a
		g) alte cheltuieli de exploatare, din care:	27	<u>1070,20</u>	<u>1.377,71</u>	128,73
		- cheltuieli cu prestațiile externe, din care:	28	<u>794,60</u>	<u>1.014,03</u>	127,51
		- cheltuieli de protocol	29	29,00	10,76	37,10
		- cheltuieli de reclamă și publicitate	30	17,00	24,46	143,88
		- cheltuieli cu sponsorizarea	31	34,00	33,00	97,05
		- alte cheltuieli, din care:	32	<u>272,53</u>	<u>415,72</u>	152,54
		- taxa pt. activitatea de expl. a resurselor minerale	33	0,00	0,00	0,00
		- redevența din concesionarea bunurilor publice	34	0,00	0,00	0,00
		- cheltuieli prevăzute de legea	35	0,00	0,00	0,00

		<i>bugetului de stat, din care:</i>				
		- transferuri sau subvenții	36	0,00	0,00	0,00
		- amortizarea mijloacelor fixe	37	0,00	0,00	0,00
		- Cheltuieli cu taxe si impozite	38	248,00	327,97	132,25
	2	Chelt. finan. – total, din care:	39	<u>313,42</u>	<u>319,49</u>	101,94
		- cheltuielile privind dobânzile	40	151,00	148,61	98,42
		- alte cheltuieli financiare	41	162,42	170,88	105,21
	3	Cheltuieli extraordinare	42	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00
II	I	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	43	<u>147,43</u>	<u>201,09</u>	136,63
I	V	ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII, din care:	44	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00
		- fond de rezervă	45	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00
V		ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENȚI	46	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00
V	I	IMPOZIT PE PROFIT	47	<u>23,59</u>	<u>71,65</u>	303,73
V	II	PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI	48	<u>123,84</u>	<u>129,44</u>	104,52

Analiza indicatorilor de performanta ai Consiliului de Administratie al S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. prevazuti in Planul de Administrare aferent anului 2018.

Nr crt	Denumire criteriu	Indicatori	um	Perioada An 2018			Coeficient de ponderare aprobat	Coeficient de ponderare realizat (col 5xcol 6)/100
				Prevederi	Realizat	Grad de indeplinire (col4/col 3) x 100		
0	1	2	3	4	5	6	7	
1	Realizarea cifrei de	Cifra de afaceri	Mii lei	7.127,4	7.129,28	100,03	20	20,01

	afaceri							
2	Realizarea rezultatului brut din exploatare	Rezultatul brut din exploatare	Mii lei	248,85	276,42	111,08	15	16,66
3	Cresterea productivitatii in unitati valorice pe total personal mediu	Productivitatea muncii	Lei/angajat	95,97	96,34	100,39	15	15,06
4	Reducerea creantelor restante in preturi	Creante restante in preturi curente	Mii lei	135	132,53	100,00	10	10
5	Reducerea volumului de plati restante	Plati restante	Mii lei	40,00	0,00	100	10	10
6	Cresterea volumului de marfuri descarcate la cheul societatii	Volumul de marfuri descarcate la cheul societatii	Ton/marfa	55.000	63.487	115,43	15	17,31
7	Cresterea suprafetelor spatiilor inchiriate (birouri, hale, platforme)	Spatii inchiriate (birouri, hale, platforme)	mp	3.500	7.487,48	213,93	15	32,09
Total - Gradul de indeplinire al criteriilor si indicatorilor de performanta							100,00	121,13

Analiza indicatorilor de performanta ai Directorului General al S.C. Administratia Zonci Libere Giurgiu S.A. prevazuti in anexa nr 1 la Contractul de mandat aferent anului 2018

Nr	Denumire	Indicatori	um	Perioada An 2018	Coeficient	Coeficie
----	----------	------------	----	------------------	------------	----------

0	1	2	3	4	5	6	7	
1	Realizarea cifrei de afaceri	Cifra de afaceri	Mii lei	7.127,4	7.129,28	100,03	20	20,01
2	Realizarea rezultatului brut din exploatare	Rezultatul brut din exploatare	Mii lei	248,85	276,42	111,08	15	16,66
3	Reducerea cheltuielilor totale la 1000 de lei venituri totale	Cheltuieli totale la 1000 de lei venituri totale	Lei	981,10	974,90	100	15	15
4	Cresterea productivitatii in unitati valorice pe total personal mediu	Productivitatea muncii	Lei/angajat	95,97	96,34	100,39	10	15,06
5	Reducerea volumului de plati restante	Plati restante	Mii lei	40,00	0,00	100	15	15
6	Cresterea volumului de marfuri descarcate la cheul societatii	Volumul de marfuri descarcate la cheul societatii	Ton/marfă	55.000	63.487	115,43	25	28,86
Total - Gradul de indeplinire al criteriilor si indicatorilor de performanta							100,00	110,59

Analiza indicatorilor de performanta ai Directorului Comercial al S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. prevazuti in anexa nr 1 la Contractul de mandat aferent anului 2018.

Nr	Denumire	Indicatori	um	Perioada An 2018	Coeficient	Coeficie
----	----------	------------	----	------------------	------------	----------

crt	criteriu			Prevederi	Realizat	Grad de indeplinire (col4/col3) x 100	de ponderare aprobat	nt de ponderare realizat (col5xcol6)/100
0	1		2	3	4	5	6	7
1	Realizarea cifrei de afaceri	Cifra de afaceri	Mii lei	3.473,00	4.513,49	129,26	20	25,99
2	Realizarea rezultatului brut din exploatare	Rezultatul brut din exploatare	Mii lei	248,85	276,42	111,08	15	16,66
3	Reducerea cheltuielilor totale la 1000 de lei venituri totale	Cheltuieli totale la 1000 de lei venituri totale	Lei	981,10	974,90	100,00	10	10
4	Cresterea productivitatii in unitati valorice pe total personal mediu	Productivitatea muncii	Lei/angajat	95,97	96,34	100,39	10	10,03
5	Cresterea suprafetei de teren concesionata	Suprafata de teren concesionata	ha	15,53	15,53	100,00	25	25
Total - Gradul de indeplinire al criteriilor si indicatorilor de performanta							80,00	87,68

Managementul societății a realizat obligațiile derivate din prevederile Ordonanța de urgență 94 din 2 noiembrie 2011 (OUG 94/2011) privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare la operatorii economici aprobată prin Legea 107 din 4 iulie 2012 (Legea 107/2012) și totodată a făcut demersuri de a finaliza implementarea sistemului de control intern/managerial la nivelul entității, încheind exercitiul financiar 2018 cu un sistem parțial implementat, dar cu termen de finalizare a implementării la 31.12.2019.

În programul de investiții pentru anul 2019 societatea și-a propus realizarea unor proiecte de investiții în valoare 4.238,32 mii lei din care cele mai reprezentative sunt următoarele :

- LUCRARI DE CONSTRUCTII: DRUM AFERENT ZONEI PORTUARE DIN INCINTA ZONEI LIBERE GIURGIU din cadrul proiectului de interes comun - "Portul verde și de înaltă performanță Giurgiu" -2012-EU-18089-S în domeniul rețelelor transeuropene de transport (TEN-T) = 1.923,74 mii lei;
- Finalizarea obiectivului de investiție - LUCRARI DE CONSTRUCTII: EXTINDERE SI MODERNIZARE CHEU DIN INCINTA ZONEI LIBERE GIURGIU din cadrul proiectului de interes comun - "Portul verde și de înaltă performanță Giurgiu" -2012-EU-18089-S în domeniul rețelelor transeuropene de transport (TEN-T).= 1.188,53 mii lei;
- Execuție Drum D+L = 420,00 mii lei ;
- Execuție - Înlocuire împrejmuire din panouri prefabricate latura de vest a AZL = 200,00 mii lei ;
- Achiziție în sistem leasing a două autocamioane pentru transport marfuri = 990,00 mii lei.

PROPUNERI PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI NET

Profitul net realizat în exercitiul financiar al anului 2018 în suma de 129.441 lei

propunem să fie repartizat după cum urmează :

- rezerve legale	10.052 lei
- alte rezerve ca sursă proprie de finanțare	0,00 lei
- dividende reprezentând 50% din profitul net contabil conform OG 64/2001 art.1 alin. (1) lit. f datorate Consiliului Local al Municipiului Giurgiu	0,00 lei

- acoperirea pierderilor din anii
precedenti

119.359 lei

IV. REGLEMENTARI LEGALE INCIDENTE

Proiectul de Hotarare are ca temei legal,

Legea nr. 31/ 1990 privind societatile comerciale, republicata cu modificarile si completarile ulterioare;

Legea nr. 227/ 2015 privind codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;

Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere;

Ordonata nr. 64 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 109/ 2011 privind ordonantarea corporativa, cu modificarile si completarile ulterioare.

V. CONCLUZII SI PROPUNERI

Proiectul de Hotarare intruneste conditiile legale si de oportunitate, drept pentru care propunem dezbaterea si aprobarea sa in sedinta Consiliului Local.

DIRECTOR EXECUTIV

Adelina Pavel



COORDONATOR

Aurelia Iordache



**ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.**

România, Giurgiu, șos. Portului Nr. 1-2, 080013, CUI RO8941369, J52/388/1996

RO9SCARP019000483038RO01 PATRIA BANK - SUCURSALA GIURGIU

TEL.: +40 246 217541; Fax.: +40 246 217198 E-mail: zig@zig.ro; Web: www.zig.ro

H.R. 3859/17.05.2019.

Anexa decizia Consiliului de Administratie nr. 237/20.05.2019

**Raport cu privire la descarcarea de gestiune a administratorilor SC AZL Giurgiu SA
in exercitiul financiar 2018**

Evoluția principalilor indicatori economico-financiari ce se evidentieaza in procesul de evaluare a activității S.C. Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. în exercițiul financiar 2018 se prezinta astfel:

Indicator	Realizat	Realizat	Realizat
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Cifra de afaceri	6.485.409	6.773.651	7.129.284
Venituri din exploatare, din care :	6.941.688	7.031.804	7.769.147
redevențe și chirii	2.427.624	2.251.361	2.870.330
taxe de licență	656.164	618.553	637.282
taxe de acces	495.489	501.685	616.613
transport rutier	795.286	1.064.916	1.073.015
manipulare marfă/depozitare/cheiaj	1.894.886	2.022.733	1.386.141
din utilități	207.818	290.891	389.164
Activități diverse	456.279	281.665	796.602

Cifra de afaceri a societății a fost influențată in anul 2018 de urmatoarele aspecte:

- Veniturile din redevențe și chirii au înregistrat o creștere de 27,49% fata de nivelul realizat in exercitiul financiar 2017 ca urmare a creșterii suprafețelor de teren inchiriate sau concesionate chiar și in condițiile in care începând din anul 2018 unul din partenerii comerciali semnificativi (din punct de vedere al intențiilor investitionale și al suprafeței de teren concesionata) ai Administrației Zonei Libere Giurgiu S.A. a ales să rezilieze

contractul de concesiune din motive ce au fost reprezentate de necesitatea agentului economic de a-si reduce capacitatea de finantare a investitiilor in Romania .

- Nivelul veniturilor din licente a inregistrat o crestere fata de anul 2017 cu un procent de 3,02% ca efect al cresterii/diversificarii activitatilor desfasurate de agentii economici ce activeaza in cadrul Zonei Libere Giurgiu S.A.;
- Deasemenea cuantumul veniturilor din taxe de acces a inregistrat o crestere de 12,29% fata de nivelul realizat in exercitiul financiar precedent, aceasta crestere avand la baza ca si in cazul veniturilor din licente cresterea/diversificarea activitatilor desfasurate de agentii economici ce activeaza in cadrul Zonei Libere Giurgiu S.A.;
- Un alt efect al cresterii si diversificarii activitatilor desfasurate de agentii economici a fost acela de crestere a veniturilor din refacturarea de utilitati cu un procent de 38,16% fata de cuantumul realizat in anul 2017;

- De asemenea se observa o diminuare a veniturilor din activitatile de manipulare marfa la cheul societatii si a veniturilor din transporturi rutiere de mafuri cu un procent 31,47 % fata de nivelul realizat in exercitiul financiar precedent , diminuarea a fost generata pe de o parte a nivelului scazut a apelor Dunarii si a apelor inghetate in lunile februarie si martie pentru o perioada cumulata de 4 luni, dar si de politicile comerciale ale principalilor parteneri comerciali ai Administratiei Zonei Libere Giurgiu S.A. respectiv de diminuare temporara a volumului de marfuri tranzactionate pe piata romaneasca.

- in indicatori cantitativi, activitatea de manipulari marfuri la cheu in exercitiul financiar 2018 se poate exprima astfel :

- au fost descărcate un numar de 65 nave (barje cu marfuri vrac sau big-bags - uri),
- au fost manipulate 63.487 to marfă (ingrășăminte chimice, cereale, role tabla, ciment,) .

S-a urmărit permanent încheierea sau prelungirea în condiții mai avantajoase a contractelor cu parteneri cu activități constante și solide:

- BOREALIS GMBH
- ILR Logistica Romania SRL
- DELMAR PREST S.R.L.
- AGRICOVER S.R.L

Activitatea de transport în exercitiul 2018 s-a menținut la nivelul optim permis de capacitatea tehnico-materială deținută, din cele 5 autocamioanele lucrând doar 4 autocamioane fără întrerupere pe întreaga perioadă, inasa cu toate acestea s-a reusit sa se onoreze cu succes toate cursele câștigate prin licitatie la Bursa Română de Transport. Activitatea de transport in exercitiul financiar 2018 a inregistrat o usoara crestere a veniturilor fata de nivelul realizat anul trecut respectiv de 7,56 %.

Situația datoriilor societății la 31.12.2018 este prezentata in tabelul urmator, cu precizarea ca este influentata direct de cuantumul datoriei majore catre taxele si impozitele locale:

Datorii	31.12.2017	31.12.2018
Credite bancare pe termen lung	3.112.191	2.310.087
Alte împrumuturi și dobanzi aferente	429.117	409.271
Furnizori și conturi asimilate	207.162	336.359
Datorii în legătură cu personalul	92.012	112.032
Datorii în legătură cu BASS și bugetul statului, din care :	343.843	232.652
-datorii în legătură cu BASS	115.861	156.043
-datorii fiscale în legătură cu bugetul statului	104.757	0,00
-fonduri speciale	-	-
-alte datorii în legătură cu bugetul statului	123.225	76.609
Alte datorii, din care:	35.491	28.384
-dividende de plată brute impozitate	13.266	13.266
-creditori diversi	22.225	15.119
TOTAL DATORII	4.219.815	3.428.786

S-a reușit ca la finalul exercitiului financiar 2018 societatea să nu înregistreze restanțe la creditul bancar, să-și achite integral datoriile curente și de asemenea să înregistreze profit net (129,44 mii lei).

Creditul pentru refinanțarea împrumuturilor pentru investiții contractate la celelalte bănci a fost garantat cu garanții mobiliare și imobiliare proprii. Din cuantumul total de 1.380.000 euro, la 31.12.2018 a rămas de achitat suma de 400.732,32 euro (*echivalent a 1.868,98 mii lei*), în tranșe medii lunare pe perioada ianuarie 2014- iunie 2020.

Societatea înregistrează creanțe neincasate în suma de 2.469.376 lei, din care suma de 2.342.772 lei reprezintă creanțe neincasate la termen din activitatea curentă.

Creanțele restante peste 90 zile fac obiectul procedurilor de recuperare pe cale juridică.

Societatea a făcut eforturi pentru a îndeplini indicatorii previzionați prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli adoptat pentru exercițiul 2018. Pentru toate aspectele s-a urmărit cu strictețe angajarea cheltuielilor în limita minimă necesară desfășurării activității curente.

Sinteza indicatorilor bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2018 este :

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC aprobat 2018	Realizat an 2018	% (col. 5/4)
0	1	2	3	4	5	6
I		VENITURI TOTALE (rd. 2+10+15)	1	<u>7.802,40</u>	<u>8.013,32</u>	102,70
	I	Venituri din exploatare – total, din care:	2	<u>7.581,40</u>	<u>7.769,15</u>	102,48
		a) producția vândută	3	7.127,40	7.129,28	100,02
		b) venituri din vânzarea mărfurilor	4	0,00	0,00	0,00

	c) redevența ce nu se încasează de la agenții eco. cf.HG 1900/2004, art.4, art.5 alin(2) reprezentând aj.de stat regional	5	0,00	0,00	0,00
	d) producția imobiliară	6	0,00	0,00	0,00
	e) alte venituri din exploatare, din care:	7	454,00	639,86	0,00
	- venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri	8	0,00	0,00	n/a
	- alte venituri din exploatare	9	454,00	639,86	140,93
	- Ajustări de valoare privind activele circulante	10	0,00	0,00	n/a
2	Venituri financiare – total, din care:	11	<u>221,00</u>	<u>244,17</u>	110,48
	a) venituri din interese de participare	12	0,00	0,00	0,00
	b) venituri din alte investiții financiare și creanțe care fac parte din activele imobilizate	13	0,00	0,00	0,00
	c) venituri din dobânzi	14	11,00	18,59	169,00
	d) alte venituri financiare	15	210,00	225,57	107,41
3	Venituri extraordinare	16	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
II	CHELTUIELI TOTALE (rd. 17+48+51)	17	<u>7.645,97</u>	<u>7.812,22</u>	102,17
1	Cheltuieli de exploatare – total, din care:	18	<u>7.332,56</u>	<u>7.492,72</u>	102,18.
	a) cheltuieli materiale	19	781,23	785,24	100,51
	b) alte cheltuieli din afară (cu energia și apa)	20	433,50	466,03	107,50
	c) cheltuieli privind mărfurile	21	0,00	0,00	0,00
	d) cheltuieli cu personalul, din care:	22	3.872,10	3.907,41	100,91
	- salarii	23	<u>3.384,00</u>	<u>3.810,96</u>	112,62
	- cheltuieli cu asigurările și protecția socială.	24	<u>116,00</u>	<u>96,45</u>	83,15
	e) ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	25	<u>903,00</u>	<u>904,29</u>	100,14
	f) ajustarea valorii activelor circulante	26	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	n/a
	g) alte cheltuieli de exploatare, din care:	27	<u>1070,20</u>	<u>1.377,71</u>	128,73
	- cheltuieli cu prestațiile externe, din care:	28	<u>794,60</u>	<u>1.014,03</u>	127,61
	- cheltuieli de protocol	29	29,00	10,76	37,10
	- cheltuieli de reclamă și publicitate	30	17,00	24,46	143,88
	- cheltuieli cu sponsorizarea	31	34,00	33,00	97,05
	- alte cheltuieli, din care:	32	<u>272,53</u>	<u>415,72</u>	152,54
	- taxa pt. activitatea de expl. a resurselor minerale	33	0,00	0,00	0,00

		- redevența din concesiunea bunurilor publice	34	0,00	0,00	0,00
		- cheltuieli prevăzute de legea bugetului de stat, din care:	35	0,00	0,00	0,00
		- transferuri sau subvenții	36	0,00	0,00	0,00
		- amortizarea mijloacelor fixe	37	0,00	0,00	0,00
		- Cheltuieli cu taxe și impozite	38	248,00	327,97	132,25
	2	Chelt. finan. – total, din care:	39	313,42	319,49	101,94
		- cheltuielile privind dobânzile	40	151,00	148,61	98,42
		- alte cheltuieli financiare	41	162,42	170,88	105,21
	3	Cheltuieli extraordinare	42	0,00	0,00	0,00
II	I	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	43	147,43	201,09	136,63
I	V	ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII, din care:	44	0,00	0,00	0,00
		- fond de rezervă	45	0,00	0,00	0,00
V		ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENȚI	46	0,00	0,00	0,00
V	I	IMPOZIT PE PROFIT	47	23,59	71,65	303,73
V	II	PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI	48	123,84	129,44	104,52

Analiza indicatorilor de performanță ai Consiliului de Administrație al S.C. Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. prevăzuți în Planul de Administrare aferent anului 2018.

Nr crt	Denumire criteriu	Indicatori	um	Perioada An 2018			Coeficient de ponderare aprobat	Coeficient de ponderare realizat (col 5xcol 6)/100
				Prevederi	Realizat	Grad de indeplinire (col4/col 3) x 100		
0	1		2	3	4	5	6	7
1	Realizarea cifrei de afaceri	Cifra de afaceri	Mii lei	7.127,4	7.129,28	100,03	20	20,01
2	Realizarea rezultatului brut din exploatare	Rezultatul brut din exploatare	Mii lei	248,85	276,42	111,08	15	16,66
3	Cresterea productivității în unități valorice pe total personal mediu	Productivitatea muncii	Lei/an gajat	95,97	96,34	100,39	15	15,06
4	Reducerea creanțelor restante în	Creanțe restante în preturi	Mii lei	135	132,53	100,00	10	10

	preturi	curente						
5	Reducerea volumului de plati restante	Plati restante	Mii lei	40,00	0,00	100	10	10
6	Cresterea volumului de marfuri descarcate la cheul societatii	Volumul de marfuri descarcate la cheul societatii	To /marfa	55.000	63.487	115,43	15	17,31
7	Cresterea suprafetelor spatiilor inchiriate (birouri, hale, platforme)	Spatii inchiriate (birouri, hale, platforme)	mp	3.500	7.487,48	213,93	15	32,09
Total - Gradul de indeplinire al criteriilor si indicatorilor de performanta							100,00	121,13

Analiza indicatorilor de performanta ai Directorului General al S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. prevazuti in anexa nr 1 la Contractul de mandat aferent anului 2018

Nr crt	Denumire criteriu	Indicatori	um	Perioada An 2018			Coeficient de ponderare aprobat	Coeficient de ponderare realizat (col 5xcol 6)/100
				Prevederi	Realizat	Grad de indeplinire (col4/col 3) x 100		
0	1		2	3	4	5	6	7
1	Realizarea cifrei de afaceri	Cifra de afaceri	Mii lei	7.127,4	7.129,28	100,03	20	20,01
2	Realizarea rezultatului brut din exploatare	Rezultatul brut din exploatare	Mii lei	248,85	276,42	111,08	15	16,66
3	Reducerea cheltuielilor totale la 1000 de lei venituri totale	Cheltuieli totale la 1000 de lei venituri totale	Lei	981,10	974,90	100	15	15
4	Cresterea productivitatii in unitati valorice pe total personal mediu	Productivitatea muncii	Lei/an gajat	95,97	96,34	100,39	10	15,06
5	Reducerea volumului de plati restante	Plati restante	Mii lei	40,00	0,00	100	15	15
6	Cresterea volumului de marfuri descarcate la cheul societatii	Volumul de marfuri descarcate la cheul societatii	To /marfa	55.000	63.487	115,43	25	28,86
Total - Gradul de indeplinire al criteriilor si indicatorilor de performanta							100,00	110,59

Analiza indicatorilor de performanta ai Directorului Comercial al S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. prevazuti in anexa nr 1 la Contractul de mandat aferent anului 2018.

Nr crt	Denumire criteriu	Indicatori	um	Perioada An 2018			Coeficient de ponderare aprobat	Coeficient de ponderare realizat (col 5xcol 6)/100
				Prevederi	Realizat	Grad de indeplinire (col4/col 3) x 100		
0	1		2	3	4	5	6	7
1	Realizarea cifrei de afaceri	Cifra de afaceri	Mii lei	3.473,00	4.513,49	129,26	20	25,99
2	Realizarea rezultatului brut din exploatare	Rezultatul brut din exploatare	Mii lei	248,85	276,42	111,08	15	16,66
3	Reducerea cheltuielilor totale la 1000 de lei venituri totale	Cheltuieli totale la 1000 de lei venituri totale	Lei	981,10	974,90	100,00	10	10
4	Cresterea productivitatii in unitati valorice pe total personal mediu	Productivitate muncii	Lei/an gajat	95,97	96,34	100,39	10	10,03
5	Cresterea suprafetei de teren concesionata	Suprafata de teren concesionata	ha	15,53	15,53	100,00	25	25
Total - Gradul de indeplinire al criteriilor si indicatorilor de performanta							80,00	87,68

Managementul societatii a realizat obligatiile derivate din prevederile Ordonanta de urgenta 94 din 2 noiembrie 2011 (OUG 94/2011) privind organizarea si functionarea inspectiei economico-financiare la operatorii economici aprobata prin Legea 107 din 4 iulie 2012 (Legea 107/2012) si totodata a facut demersuri de a finaliza implementarea sistemului de control intern/managerial la nivelul entitatii, incheind exercitiul financiar 2018 cu un sistem partial implementat, dar cu termen de finalizare a implementarii la 31.12.2019.

În programul de investiții pentru anul 2019 societatea și-a propus realizare unor proiecte de investitii in valoare 4.238,32 mii lei din care cele mai reprezentative sunt urmatoarele :

- LUCRARI DE CONSTRUCTII: DRUM AFERENT ZONEI PORTUARE DIN INCINTA ZONEI LIBERE GIURGIU din cadrul proiectului de interes comun - "Portul verde si de inalta performanta Giurgiu" -2012-EU-18089-S in domeniul retelelor transeuropene de transport (TEN-T) = 1.923,74 mii lei;
- Finalizarea obiectivului de investitie - LUCRARI DE CONSTRUCTII: EXTINDERE SI MODERNIZARE CHEU DIN INCINTA ZONEI LIBERE GIURGIU din cadrul proiectului de interes comun - "Portul verde si de inalta performanta Giurgiu" -2012-EU-18089-S in domeniul retelelor transeuropene de transport (TEN-T).= 1.188,53 mii lei;
- Executie Drum D+L = 420,00 mii lei ;
- Executie - Inlocuire imprejmuire din panouri prefabricate latura de vest a AZL = 200,00 mii lei ;
- Achizitie in sistem leasing a doua autocamioane pentru transport marfuri = 990,00 mii lei.

PROPUNERI PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI NET

Profitul net realizat in exercitiul financiar al anului 2018 in suma de 129.441 lei propunem sa fie repartizat dupa cum urmeaza :

- rezerve legale	10.052 lei
- alte rezerve ca sursa proprie de finantare	0,00 lei
- dividende reprezentand 50% din profitul net contabil conform OG 64/2001 art.1 alin. (1) lit. f datorate Consiliului Local al Municipiului Giurgiu	0,00 lei
- acoperirea pierderilor din anii precedenti	119.359 lei

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Ghita Niculae - *Presedinte Consiliul de Administratie*

Cartojan Liviu

Stanisteanu Sergiu Norut

Cainaru Mirela Doina

Maroiu Marian



**PRESEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**



SECRETAR

[Signature]



ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.

România, Giurgiu, șos. Portului Nr. 1-2, 080013, CUI RO8941369, J52/388/1996

RO09CARP019000483038RO01 PATRIA BANK - SUCURSALA GIURGIU

TEL.: +40 246 217541; Fax.: +40 246 217198 E-mail: zlg@zlg.ro; Web: www.zlg.ro

DECIZIA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A.

Nr. 237/20.05.2019

Consiliul de Administratie al Societatii Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. intrunit in sedinta din data de 20 mai 2019 conform convocatorului nr. 3903/17.05.2019

Avand in vedere:

- Raportul cu privire la descarcarea de Gestiunea a Administratorilor S.C Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A nr. 3869/17.05.2019;
- Situatiile financiare ale SC Administratia Zonei Libere Giurgiu SA compuse din : bilant la data de 31.12.2018 – F10, Conturile de profit si pierdere – F20, Date informative – F30; Situatia activelor imobilizate – F40, Notele explicative;
- Raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2018 inregistrat cu nr. 10520/20.12.2018;
- Raportul anual privind activitatea de audit public intern nr. 214/11.01.2019;
- Raport asupra situatii financiare pentru anul 2018, efectuat de Societatea GHE. STUBEANU 2000 SRL, nr. 3913/20.05.2019;
 - Prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale ;
 - Prevederile art. 20 din Actul Constitutiv al Societatii Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A.,

DECIDE :

Art.1 Se avizeaza Raportul nr. 3869/17.05.2019 privire la descarcarea de gestiune a administratorilor Societatii Administratia Zonei Libere Giurgiu SA pentru anul 2018;

Art.2 Se avizeaza Situatiile financiare ale SC Administratia Zonei Libere Giurgiu SA compuse din : bilant la data de 31.12.2018 – F10, Conturile de profit si pierdere – F20, Date informative – F30; Situatia activelor imobilizate – F40, Notele explicative;

Art.3. Se avizeaza Raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2018 nr. 10520/20.12.2018;

Art.4. Se avizeaza Raportul anual privind activitatea de audit public intern nr. 214/11.01.2019;

Art.5. Se avizeaza propunerile privind repartizarea profitului net
Profitul net realizat in exercitiul financiar al anului 2018 in suma de 129.441 lei
propunem sa fie repartizat dupa cum urmeaza :

- rezerve legale	10.052 lei
- alte rezerve ca sursa proprie de finantare	0,00 lei
- dividende reprezentand 50% din profitul net contabil conform OG 64/2001 art.1 alin. (1) lit. f datorate actionarului	0,00 lei
- acoperirea pierderilor din anii precedenti	119.359 lei

Art.6. Prezenta decizie se va inainta prin intermediul Directorului General, Directiei Economice din cadrul Societatii Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A, si spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Giurgiu si Adunarii Generale a Actionarilor.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Ghita Nicolae - Presedinte Consiliul de Administratie

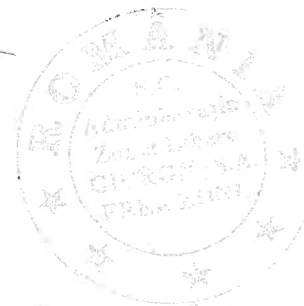
Cartojan Liviu

Stanisteanu Sergiu Norut

Cainaru Mirela Doina

Maroiu Marian

ADOPTATA CU UN NUMAR DE 5 VOTURI DIN 5 MEMBRI PREZENTI



Bifați numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul 2018

Suma de control 3.374.820

Entitatea ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.

Adresa

Județ Giurgiu Sector Localitate GIURGIU

Strada PORTULUI Nr. 1-2 Bloc Scara Ap. Telefon 0246217541

Număr din registrul comerțului J52/388/1996

Cod unic de înregistrare 8 9 4 1 3 6 9

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situatii financiare anuale

Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

1. entități care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

9.787.289

Capital subscris

3.374.820

Profit/ pierdere

129.441

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CARTOJAN DAN LIVIU

Numele și prenumele

DRAGAN CRISTIAN LAURIAN

Calitatea

II-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC GHE STUBEANU 2000 S.R.L.

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

82/2001

CIF/ CUI

1 2 7 8 0 2 8 7

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesii, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.028	1.068
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	1.028	1.068
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	8.162.298	8.085.396
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	441.906	454.262
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	8.855	0
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	555.325	1.415.709
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	9.168.384	9.955.367
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	2.187.846	2.187.846
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	900	900
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	79.562	11.710
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.268.308	2.200.456
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	11.437.720	12.156.891
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	57.308	44.321
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	57.308	44.321
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	1.006.448	1.177.277
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.976.351	1.292.099
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	2.982.799	2.469.376
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.704.092	1.601.064
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.744.199	4.114.761
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	905.859	987.373
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	207.161	336.359
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	471.346	373.069
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.584.366	1.696.801
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	4.077.604	2.261.895
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	15.515.324	14.418.786
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	2.206.332	1.322.714
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	429.117	409.271
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	2.635.449	1.731.985
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	23.877	165.899
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	23.877	165.899
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.942.493	2.838.173
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	25.723	104.560
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	2.916.770	2.733.613
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	56.506	51.505
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	56.506	51.505
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.998.999	2.889.678
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL	81	80	3.374.820	3.374.820
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)				

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.374.820	3.374.820
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	2.583.733	2.305.100
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	159.032	169.083
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.622.804	1.622.804
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.781.836	1.791.887
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	1.948.372	2.196.093
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	268.309	129.441
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	17.842	10.052
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	9.939.228	9.787.289
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	9.939.228	9.787.289

Suma de control F10 : 235230653 / 669946696

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

***) Solduri debitoare ale conturilor respective.

****) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

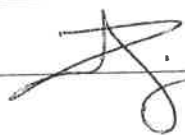
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CARTOJAN DAN LIVIU

Semnătura




Numele și prenumele

DRAGAN CRISTIAN LAURIAN

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	6.773.650	7.129.284
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	6.773.650	7.129.284
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	258.153	639.863
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	7.031.803	7.769.147
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	607.472	738.910
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	61.206	46.330
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	335.357	466.033
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	9.306	10.105
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	3.495.937	3.907.412
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	2.866.976	3.810.957
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	628.961	96.455
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	804.993	904.286
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	804.993	904.286
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		65.779

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		105.216
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		39.437
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	1.139.341	1.377.712
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	819.209	1.014.031
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	269.204	327.971
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	50.928	35.710
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		-3.633
- Cheltuieli (ct.6812)	40		154.295
- Venituri (ct.7812)	41		157.928
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	6.435.000	7.492.724
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	596.803	276.423
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	1.448	18.590
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	121.451	225.579
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	122.899	244.169
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	194.798	148.610
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	168.066	170.887
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	362.864	319.497
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	239.965	75.328

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	7.154.702	8.013.316
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	6.797.864	7.812.221
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	356.838	201.095
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	88.529	71.654
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	268.309	129.441
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 117667007 / 669946696

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

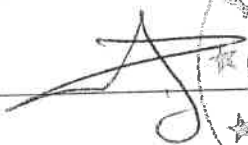
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CARTOJAN DAN LIVIU

Semnătura




Formular
VALIDAT

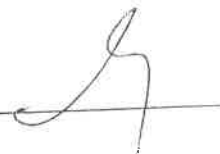
Numele si prenumele

DRAGAN CRISTIAN LAURIAN

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		129.441
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	78		74
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	83		84
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21		63.347	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		2.342.772
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		2.342.772
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		243.827
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	^{37a} (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	2.268.308	2.200.456

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	2.188.746	2.188.746
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	2.188.746	2.188.746
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	79.562	11.710
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	79.562	11.710
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	2.520.545	2.935.381
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	2.125.680	2.342.772
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	500	3.824
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	1.830.023	1.155.879
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		12.280
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	1.889	44.627
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	1.828.134	1.098.972
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	164.808	151.878
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	164.531	151.767
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	277	111
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenți	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ^{****})	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	87	79		
- părți sociale emise de rezidenți	88	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	89	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	9.268	13.876
- în lei (ct. 5311)	93	85	2.777	11.162
- în valută (ct. 5314)	94	86	6.491	2.714
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	2.694.824	1.587.187
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	1.869.227	1.144.687
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	825.597	442.500
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	1.107.626	1.170.202
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	429.117	409.271
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	207.162	336.358
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	92.012	112.032
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	343.844	232.652
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	115.861	145.954
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	209.615	82.934
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	18.368	3.764
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	35.491	79.889
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	13.266	13.266
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	22.225	66.623
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	3.374.820	3.374.820		
- acțiuni cotate 4)	142	131				
- acțiuni necotate 5)	143	132	3.374.820	3.374.820		
- părți sociale	144	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	9.624	69.929		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137	23.144.045	23.144.045		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	3.374.820	X	3.374.820	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	3.374.820	100,00	3.374.820	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144	3.374.820	100,00	3.374.820	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regiile autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150				
- deținut de persoane fizice	162	151				
- deținut de alte entități	163	152				

		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	164	153		
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

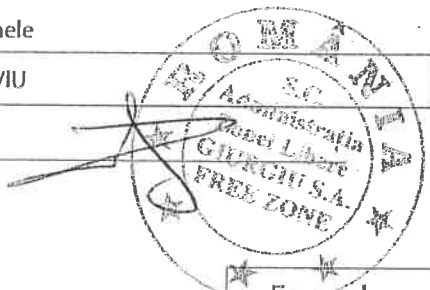
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CARTOJAN DAN LIVIU

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

DRAGAN CRISTIAN LAURIAN

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

¹⁾ Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

^{**}) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

^{***}) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

^{****}) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

^{*****}) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

^{*****}) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garanție agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...).

- 1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.¹⁾
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	136.594	3.023		X	139.617
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	136.594	3.023		X	139.617
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	43.777			X	43.777
Constructii	07	13.320.224	994.232	277.192		14.037.264
Instalatii tehnice si masini	08	3.216.395	121.116	231.309		3.106.202
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	80.880	0	26.531		54.349
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	907.784	1.558.694	698.311		1.768.167
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	17.569.060	2.674.042	1.233.343		19.009.759
III.Imobilizari financiare	17	2.268.308		67.852	X	2.200.456
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	19.973.962	2.677.065	1.301.195		21.349.832

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	135.566	2.983		138.549
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	135.566	2.983		138.549
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	5.212.642	791.433	8.429	5.995.646
Instalatii tehnice si masini	25	2.754.696	109.868	212.625	2.651.939
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	80.880	0	26.531	54.349
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	8.048.218	901.301	247.585	8.701.934
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	8.183.784	904.284	247.585	8.840.483

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	352.458			352.458
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	352.458			352.458
III.Imobilizari financiare					
46					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	352.458			352.458

Suma de control F40 : 188012702 / 669946696

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CARTOJAN DAN LIVIU

Semnătura


Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGAN CRISTIAN LAURIAN

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Solduri / Rulae de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi entitati mijlocii si mari

(ultimul rand sau nr.cr. rand neocompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

SC ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Flux de numerar pentru activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	7,921,942	8,109,755
Alte incasari	75,398	86,173
Plati catre furnizori	(2,404,640)	(2,829,008)
Plati pentru plata personalului	(1,795,343)	(2,076,841)
Plati impozite, taxe si contributii	(1,363,553)	(1,623,753)
Plati taxe locale	(221,014)	(284,745)
Plati TVA	(573,614)	(446,408)
Plati impozit profit	(78,001)	(122,215)
Alte plati	(19,800)	(103,636)
Numerar utilizat in activitatea de exploatare	1,541,375	709,322
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
Subventii din finantare nerambursabila UE-proiect ILR	-	729,161
Plati pentru achizitii de mijloace fixe si active necorporale	(463,043)	(1,916,459)
Incasari din vanzarea de mijloace fixe	8,000	307,539
Numerar generat de activitatea de investitii	(455,043)	(879,759)
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
Incasari buget-ajutor de stat	1,701,989	-
Incasari din dobanzi la disponibil	1,448	18,590
Plata dividende	-	-
Credit pe termen mediu	-	115,881
Rambursare credite pe termen mediu	(843,402)	(918,452)
Plata dobanda credit	(194,798)	(148,610)
Numerar generat din activitatea de finantare	665,237	(932,591)
Cresterea numerarului	1,751,569	(1,103,028)
Numerar la inceputul perioadei	952,523	2,704,092
Numerar la sfarsitul perioadei	2,704,092	1,601,064

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi,

Cartojan Liviu
 Director general

Notele de la pagina 1 la 16 fac parte integranta din aceste situatii financiare

Dragan Cristian
 Director economic



SC ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Sold la 1 Ianuarie 2018	Cresteri	din care prin transfer	Reduceri	din care prin transfer	Sold la 31 Decembrie 2018
Capital subscris	3,374,820		0		0	3,374,820
Prime de capital	0		0		0	0
Rezerve din reevaluare	2,533,733	0				2,305,100
Rezerve legale	159,033	10,051	10,051	278,633	278,633	169,084
Alte rezerve	1,622,804		0		0	1,622,804
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(627,210)	(290,231)		-259,318	-250,468	(658,123)
Rezultatul reportat provenit din surplusul din reevaluare	2,575,582	278,633	278,633			2,854,215
Rezultatul exercitiului financiar	268,309	129,441	0	268,309	268,309	129,441
Sold creditor (Sold debitor)	(17,843)	(10,052)	(10,052)	(17,843)	(17,843)	(10,052)
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	9,939,228	117,842	278,631	269,781	278,631	9,787,289

Cartoian Liviu
Director general

Dragan Cristian
Director economic



SC ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU SA
 POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

Cost	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Programe informatice	136,594	3,023	-	139,617
Imobilizari necorporale in curs	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-
Total	136,594	3,023	-	139,617
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Alte imobilizari necorporale	135,566	2,983	-	138,549
Total	132,316	2,983	-	138,549
Valoare neta	-	-	-	1,068

SC ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU SA
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE					
b) imobilizari corporale					
Cost	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri	Transferuri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Terenuri	43,777	-	-	-	43,777
Construcții	13,320,224	975,547	18,685	277,192	14,037,264
Instalatii tehnice si masini	3,216,395	121,116	(18,685)	231,309	3,106,202
Alte instalatii, utilaje si mobilier	80,880	-	-	26,531	54,349
Imobilizari corporale in curs si avansuri pt.imobilizari	907,784	1,558,694	-	698,311	1,768,167
TOTAL	17,569,060	2,655,357	-	1,233,343	19,009,759
Amortizare	Sold la 1 ianuarie 2018	inregistrata in cursul anului		Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Cladiri	5,212,642	-	Amortizare	-	5,995,646
instalatii tehnice si masini	2,754,696	791,433	791,433	8,429	2,651,939
Alte instalatii, utilaje si mobilier	80,880	109,868	109,868	212,625	54,349
TOTAL	8,048,218	-	901,301	-	8,701,934
Ajustari pentru depreciere	Sold la 1 ianuarie 2018	Ajustari constituite in cursul anului		Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Avansuri si imobilizari corporale in curs	352,458	-	-	-	352,458
TOTAL	352,458	-	-	-	352,458
Valoarea neta	9,168,384	-	-	-	9,955,367

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Valoarea investitiilor in curs la 31 decembrie 2018 este de 1.768.167 lei , din care 352.459 lei au fost ajustate in exercitiul financiar 2017 intrucat au existat indicii ca nu vor fi finalizate.

Societatea are in derulare un proiect cu finantare UE conform Acordului de finantare nr. INEA/CEF/TRAN/M2014/1041944 – *High Performance Green Port Giurgiu – Stage II Construction*. Valoarea investitiilor in curs aferente acestui proiect la data de 31.12.2018, este in suma de 1.261.406 lei.

Iesirile de active sunt in suma de 516.349 lei, din care 439.951 lei reprezinta mijloace fixe vandute in anul 2018 iar diferenta de 79.399 lei reprezinta transferul unor mijloace fixe in categoria obiectelor de inventar ca urmare a masurii dispuse de Camera de Conturi Giurgiu.

Profitul din vanzarea mijloacelor fixe realizat in anul 2018 este in suma de 297.463 lei.

c) Imobilizari financiare

Cost	31 decembrie 2017	Cresteri	Reduceri	31 decembrie 2018
Actiuni detinute la entitati asociate	2.187.846	-	-	2.187.846
Alte titluri imobilizate	900	-	-	900
Alte creante imobilizate	79.562	-	67.852	11.710
Total	2.268.308	-	67.852	2.200.456

Societatea detine 195.518 parti sociale avand fiecare o valoare nominala de 11,19 lei si reprezentand 49% din capitalul social, echivalent a 2.187.846 RON la S.C. APCD Giurgiu – Amenajare Port Containere Dunarean S.R.L. Titlurile de participare sunt contabilizate la cost.

Societatea detine un numar de 90 de actiuni a 10 lei/actiune la S.C. A.D.P.P. GIURGIU, reprezentand 1% din capitalul social.

Alte creante imobilizate cuprind taxe de timbru platite pentru litigii in curs.

2 PROVIZIOANE

Societatea inregistreaza la 31.12.2018 provizioane pentru creante incerte, ajustari de depreciere a imobilizarilor in curs de executie si pentru concediile de odihna neefectuate.

	31 decembrie 2017	Cresteri de provizioane	Anulari de provizioane	31 decembrie 2018
Ajustari de depreciere a imobilizarilor in curs	352.458	0	0	352.458
Ajustari de depreciere a creantelor-clienti	1.514.096	283.445	39.437	1.758.104
Ajustari de depreciere a debitorilor	18.980	503	0	19.483
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli- concedii neefectuate	23.877	299.950	157.928	165.899
Total	1.909.411	583.898	197.365	2.295.944

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cresterile de ajustari si provizioane din cursul anului 2018, se refera atat la exercitiile financiare precedente, inregistrate pe seama rezultatului reportat din corectarea erorilor contabile din anii precedenti (178.442 lei ajustari pentru creante si 145.655 lei provizion pentru concedii de odihna neefectuate) cat si aferente anului 2018 (104.670 lei ajustari pentru creante si 154.295 lei provizion pentru concedii de odihna neefectuate).

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Profit net de repartizat	268.309	129.411
- alle rezerve ca sursa proprie de finantare		10.052
- rezerve legale	17.842	
- acoperirea pierderilor din corectarea erorilor contabile	250.467	119.359

4 ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
1 Cifra de afaceri neta	6.773.651	7.129.284
2 Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	6.435.001	7.492.724
3 Cheltuielile activitatii de baza	6.435.001	7.492.724
4 Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5 Cheltuielile indirecte de productie		
6 Rezultat brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	338.650	-363.440
7 Cheltuielile de desfacere		
8 Cheltuieli generale de administratie		
9 Alte venituri din exploatare	258.153	639.863
10 Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	596.803	276.423

5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

Un detaliu al soldului creantelor dupa natura la data de 31 decembrie 2017 si 2018 este prezentat in tabelul urmatoar:

Creante	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Clients	2.520.545	2.935.381
Ajustari de valoare pentru clienti incerti	(1.514.097)	(1.758.104)
Furnizori debitori (pentru servicii)	0	0
Total creante comerciale	1.006.448	1.177.277
Alte creante bugetare-ajutor de stat	0	0
Debitori diversi	164.808	151.879
Ajustari de valoare pentru debitori diversi	(18.980)	(19.483)

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Subventii pentru investitii-proiect CE etapa II	1.828.134	1.098.972
Alte creante	2.389	60.731
Total alte creante	1.976.351	1.292.099
TOTAL	2.982.799	2.469.376

Creantele societatii au termen de lichiditate sub 1 an.

In anul 2018, Societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti in suma de 283.444 RON (din care 178.774 lei pe seama rezultatului reportat) pe baza procedurii interne a Societatii ce se refera atat la provizioane constituite pentru clientii aflati in procedura de insolventa, actionati in instanta, precum si la provizioane constituite pe baza vechimii clientilor, si a anulat prin trecerea pe venituri, provizioane de depreciere in suma de 39.437 lei. Valoarea ajustarilor aferente creantelor-clienti la 31.12.2018 este in suma totala de 1.758.104 RON iar valoarea ajustarilor pentru debitori diversi este de 19.483 RON.

DATORII

Un detaliu al soldului datoriilor dupa natura la data de 31 decembrie 2018 este prezentat in tabelul urmator :

Datorii	31 Decembrie 2017	31 decembrie 2018
Credite bancare pe termen lung	3.112.190	2.310.087
Alte imprumuturi si dobanzi aferente	429.117	409.271
Furnizori si conturi asimilate	207.162	336.359
Datorii in legatura cu personalul	92.012	112.032
Datorii in legatura cu BASS si bugetul statului, din care :	343.843	232.652
-datorii in legatura cu BASS	115.861	156.043
-datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	123.225	76.609
-fonduri speciale	-	-
-alte datorii in legatura cu bugetul statului	104.757	0
Alte datorii, din care:	35.491	28.384
-dividende de plata brute impozitate	13.266	13.266
-creditori diversi	22.225	15.119
TOTAL DATORII	4.219.815	3.428.786

6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Prezentele documente sunt intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 care prevede ca pe baza criteriilor de marime ale persoanelor juridice sa se intocmeasca situatii financiare anuale ce vor cuprinde urmatoarele capitole: bilant contabil, cont de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie si note explicative la situatiile financiare anuale.

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii, asumata de acestia si sunt intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene.

Principiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare:

Acest Ordin cuprinde Reglementarile contabile conforme cu Directivele europene, si anume cu Directiva 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului si de abrogare a

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 este armonizat cu Directiva 2013/34/UE și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare financiară și nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, în vigoare pentru perioada de raportare.

Bazele contabilizării

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor corporale precum și prin reevaluarea activelor monetare de tipul creanțelor și datoriiilor exprimate în devize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Societății și O.M.F. 1802/2014.

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei ("RON") cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată. Leul românesc este convertibil în afara teritoriului României începând din septembrie 2006.

Folosirea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu O.M.F. nr.1802/2014 cere ca managementul să facă anumite estimări și prezumții care afectează atât valoarea activelor, datoriiilor, descrierea activelor și a datoriiilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare cât și valoarea veniturilor și cheltuielilor din timpul perioadei de raportare. Aceste estimări sunt revizuite periodic iar dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când ele devin cunoscute. Deși aceste estimări individuale prezintă un anumit grad de incertitudine, efectul cumulativ al acestuia asupra situațiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

Principiul continuității activității

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că unitatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea Societății analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

b) Conversii valutare

Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivul și depozitele bancare, creanțele și datoriiile în valută) sunt evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României și valabil la data ultimei zi din fiecare lună. Diferențele de curs valutar, favorabile și nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor și datoriiilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare după caz. Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la o rată de schimb valabilă la data tranzacției.

Ratele oficiale de schimb pentru anii încheiați la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018 au fost 1EUR= 4,6597 RON și 1USD= 3,8915 RON (31 decembrie 2017) și 1EUR= 4,6639 RON și 1USD= 4,0736 RON (31 decembrie 2018).

c) Mijloace fixe și amortizare

Actiunile imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul inițial, respectiv valoarea reevaluată în cazul construcțiilor, redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică.

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul si in conditii de functionare. Mijloacele fixe nu au fost reevaluate, cu exceptia constructiilor.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloc fix peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau retrase din functiune sunt eliminate din bilantul contabil impreuna cu amortizarea cumulata aferenta. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o astfel de operatiune este inclusa in contul de profit si pierdere.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pana cand activele relevante nu sunt finalizate si puse in functiune.

Valoarea investitiilor in curs la 31 decembrie 2018 este 1.768.167 lei , din care 352.459 lei au fost ajustate in exercitiul financiar.2017 intrucat au existat indicii ca nu vor fi finalizate

Amortizarea

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda lineara, pe baza duratelor de viata utila estimate, din momentul in care sunt puse in functiune, in asa fel incat costul sa se diminueze pana la valoarea reziduala estimata pe durata de functionare considerata. Terenurile nu se amortizeaza.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.

Principalele durate de viata utilizate la diferitele categorii de imobilizari corporale sunt:

Categorie	Ani
Cladiri	10- 50
Instalatii si echipamente tehnologice	3 -15
Mijloace de transport	3 - 15
Mobilier si alte echipamente de birou	3 - 15

In conformitate cu prevederile HG 2139/2004 privind aprobarea Catalogului de clasificare si a duratelor normale de functionare ale mijloacelor fixe, Societatea a optat pentru aplicarea duratelor minime de functionare a mijloacelor fixe.

Orice crestere din reevaluarea imobilizarilor corporale este inclusa in capitalurile proprii la rezerve din reevaluare, cu exceptia cazurilor in care o astfel de crestere compenseaza o descrestere din reevaluare pentru acelasi activ, inregistrata anterior in contul de profit si pierdere, caz in care cresterea este inregistrata in contul de profit si pierdere la nivelul descresterii anterioare. O descrestere a valorii contabile a terenurilor si cladirilor este inregistrata in contul de profit si pierdere in masura in care depaseste valoarea, daca este cazul, a rezervei din reevaluare privind reevaluarea anterioara a activului respectiv.

Amortizarea imobilizarilor corporale este inregistrata in contul de profit si pierdere. In cazul vanzarii sau al casarii ulterioare a imobilizarilor corporale reevaluate, surplusul din reevaluare ramas in rezerva din reevaluare este transferat direct in rezultatul reportat. Lunar se face transfer din rezerva din reevaluare la rezultatul reportat, pe masura ce activul este folosit de catre entitate, cu diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

d) Imobilizarile necorporale

Costurile de dezvoltare pentru anumite proiecte specifice si cele legate de achizitia licentelor informatice sunt capitalizate si supuse amortizarii folosind metoda lineara, pe durata de viata utila, in general 3 ani. In cazul in care se considera necesar, valoarea contabila a fiecărei imobilizari necorporale se revizuieste anual si se ajusteaza prin diminuare permanenta a valorii.

Imobilizarile necorporale reprezentand programe informatice sunt evidentiata la valoarea de cumparare, mai putin amortizarea cumulata. Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara pe baza unei durate estimate de functionare de 3 ani. Aceeasi durata de amortizare a fost stabilita si pentru cheltuielile de cercetare-dezvoltare reprezentand studii de fezabilitate.

La data fiecarui bilant contabil, Societatea revizuieste valoarea contabila a imobilizarilor sale corporale si necorporale pentru a determina valoarea pierderilor prin depreciere (daca exista). In cazul in care nu este posibil sa se estimeze valoarea recuperabila a unui activ, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar care ii apartine activul respectiv. In cazul in care se poate identifica o baza rezonabila si consecventa pentru alocare, activele societatii sunt de asemenea alocate unor unitati individuale generatoare de numerar sau sunt alocate celui mai mic grup de unitati generatoare de numerar pentru care se poate identifica o baza de alocare rezonabila si consecventa.

Imobilizarile necorporale cu o durata de viata nedefinita si imobilizarile necorporale care sunt inca disponibile pentru a fi utilizate sunt testate pentru depreciere anual si ori de cate ori exista indicatii ca este posibil ca activul sa fie depreciat.

Valoarea recuperabila este cea mai mare dintre valoarea reala, minus costurile de vanzare si valoarea de utilizare. In evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare de numerar estimate sunt aduse la valoarea curenta utilizand o rata de discount inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente ale pietei privind valoarea temporara a banilor si riscurile specifice activului pentru care nu s-au facut ajustari ale estimarilor privind fluxurile viitoare de numerar.

In cazul in care valoarea recuperabila a unui activ (sau a unei entitati generatoare de numerar) este estimata la mai putin decat valoarea sa contabila, valoarea activului (a unitatii generatoare de numerar) este redusa la valoarea sa contabila. Pierderea din depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierderi, cu exceptia cazului in care activul este inregistrat la valoarea reevaluată, caz in care pierderea prin depreciere este tratata ca o descrestere din reevaluare.

In cazul in care o pierdere prin depreciere este reversata ulterior, valoarea contabila a activului (a unitatii generatoare de numerar) creste pana la estimarea revizuita a valorii recuperabile, dar astfel incat valoarea crescuta sa nu depaseasca valoarea contabila care ar fi fost determinata daca nu s-ar fi recunoscut nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv in anii anteriori. Stornarea unei pierderi prin depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierderi, cu exceptia cazului in care activul respectiv este inregistrat la valoarea contabila, caz in care stornarea pierderii prin depreciere este tratata ca o crestere prin reevaluare.

g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimul dintre cost si valoarea neta realizabila.

La intrarea in patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar, marfurilor si ambalajelor sunt evaluate la costul de achizitie sau pret de intrare in valuta la rata de schimb in vigoare la data Declaratiei Vamale de Import (DVI), la care se adauga taxele vamale, comisiunile vamale platite si cheltuielile de transport-asigurare.

La iesirea din patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, marfurilor si materialelor se evalueaza conform principiului primul intrat primul iesit (FIFO).

Valoarea neta realizabila se estimeaza pe baza pretului de vanzare practicat in cursul normal al activitatii din care se scad costurile necesare pentru finalizare si costurile de vanzare.

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

h) Creante comerciale si alte creante

Creantele sunt evaluate la valoarea estimata a fi realizabila, dupa ce s-au constituit provizioane pentru creante indoelnice. Pentru clientii incerti s-a facut o estimare bazata pe analiza tuturor sumelor restante aflate in sold la data bilantului contabil. Creantele indoelnice sunt eliminate din bilant la data la care sunt identificate.

La 31 decembrie 2018 ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti sunt in suma 1.758.104 RON iar valoarea ajustarilor pentru debitori diversi este de 19.483 RON.

i) Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile lichide si alte valori echivalente sunt reprezentate de numerar si depozite la vedere la banca.

j) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

k) Contracte de leasing

Leasing financiar

Leasingul financiar este operatiunea de leasing care transfera, in mare masura, toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunului. Titlul de proprietate poate fi transferat, in cele din urma sau nu.

Operatiunile de leasing financiar sunt inregistrate la valoarea justa a bunului in regim de leasing sau cu valoarea actualizata a platilor minime de leasing, daca aceasta din urma este mai mica. Pentru calcularea valorii actualizate a platilor minime de leasing se considera ca factor de actualizare rata implicita a dobanzii din contractului de leasing.

Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe durata cea mai mica dintre durata estimata de viata si durata contractului de leasing daca nu exista certitudinea ca Societatea va obtine titlul de proprietate pana la sfarsitul perioadei de leasing.

Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

l) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

La 31 decembrie 2018 societatea a constituit provizioane pentru concedii de odihna neefectuate aferente anului 2018 si indemnizatii de pensionare pentru anul urmat in suma de 165.898 RON.

m) Contributii pentru salariatii

Societatea plateste contributii la Bugetul de Stat pentru asigurari sociale, pensie sociala si ajutor de somaj conform nivelelor stabilite prin lege si aflate in vigoare in cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeaasi perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Conform contractului colectiv de munca, Societatea acorda angajatilor beneficii la pensionare, echivalentul a 3 salarii.

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu este specificat altfel)

n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului financiar ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului.

Impozitul amânat este calculat folosind "metoda datorilor", pentru acele diferențe temporare care rezultă între bazele de impozitare ale activelor și pasivelor și valorile lor prezentate în scopul raportărilor financiare. Impozitul amânat este calculat cu rata impozitului pe profit pentru perioada când activul va fi realizat sau obligația stinsă.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2018 este 16% (2017: 16%).

o) Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate beneficiarului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate ca și cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor Societății. Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost efectuate.

q) Erori aferente anilor precedenți

În conformitate cu reglementările legale, Societatea corectează erorile aferente exercițiilor financiare precedente pe seama rezultatului raportat.

Erorile din perioadele anterioare pot fi omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale societății pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare.

Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor.

În cazul corectării de erori care generează pierdere contabilă raportată, aceasta se va acoperi, conform legii, înainte de efectuarea oricărei repartizări de profit.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții.

În anul 2018 au fost înregistrate următoarele ajustări pe seama rezultatului raportat provenit din corectarea erorilor contabile:

- 178.442 lei ajustări pentru creanțe, măsura dispusă de Curtea de Conturi;
- 145.655 lei provizion pentru concedii de odihnă neefectuate, măsura dispusă de Curtea de Conturi.

p) Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate.

r) Valoarea reală a instrumentelor financiare

Valoarea reală reprezintă suma la care poate fi tranzacționat un activ sau decontată o datorie, de bunăvoie și între părți aflate în cunoștința de cauză, în cadrul unei tranzacții cu preț determinat obiectiv. Valoarea reală constituie o aproximare a valorii posibile și este posibil ca ea să nu fie niciodată efectiv realizată.

Societatea își desfășoară activitatea în contextul fluctuației mai multor variabile economice, inclusiv:

- a) cursul de schimb Leu-valută;
- b) ratele dobânzii cu impact asupra datoriei propriu-zise;

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

c) modificarea puterii de cumparare a Leului romanesc.

Disponibilitatile banesti, creantele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligatii si imprumuturi sunt inregistrate in situatiile financiare la valoarea reala, date fiind termenele scurte de scadenta ale acestor instrumente.

s) Taxa pe Valoarea Adaugata

Taxa pe valoarea adaugata aferenta vanzarilor este datorata autoritatilor fiscale pe baza decontului lunar de TVA pana la data de 25 a lunii urmatoare, indiferent de data primirii creantelor de la clienti. Cand TVA deductibila este mai mare decat TVA colectata, diferenta este rambursabila pe baza unei cereri depuse la autoritatile fiscale si este conditionata de efectuarea in prealabil a unui control fiscal. TVA respectiva poate fi rambursata numai daca facturile primite de la furnizorii locali au fost achitate. TVA privind vanzarile si achiziitiile care nu au fost decontate la data bilantului contabil este recunoscuta in bilant la valoarea bruta si este prezentata separat la active si pasive curente. Cand s-a constituit un provizion pentru creantele incerte, cheltuiala cu datoriile incerte este inregistrata la valoarea bruta a creantelor, inclusiv TVA. Datoria cu TVA aferenta este mentinuta pana cand creantele respective sunt recunoscute ca si cheltuieli in scopuri fiscale.

7 PARTI SOCIALE

Capitalul social este in valoare de 3.374.820 lei si cuprinde 337.482 actiuni nominative cu o valoare de 10 lei/ actiune.

Actionari	31.12.2017		31.12.2018		Pondere %
	Nr. Actiuni	Valoare actiuni Lei	Nr. Actiuni	Valoare actiuni Lei	
Consiliul Local al Municipiului Giurgiu	337.482	3.374.820	337.482	3.374.820	100 %
Total	337.482	3.374.820	337.482	3.374.820	

8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Numar mediu de angajati	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Personal auxiliar	40	38
Personal administrativ si de conducere	38	36
Total	78	74

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar 2018.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii.

Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii.

Pentru directorii societatii au fost incheiate asigurari de raspundere profesionala in conformitate cu prevederile art. 39 alin (2) din Ordonanta de Urgenta nr 109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

Salariile totale platite angajatilor in cursul exercitiului financiar 2018 sunt in suma de 3.242.068 lei. Cheltuielile cu asigurarile sociale inregistrate de societate in anul 2018 sunt in valoare de 96.455 lei.

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Drepturile salariale aferente personalului de conducere s-au stabilit conform contractelor de mandat și au fost acordate cu respectarea criteriilor de performanță. Valoarea acestor drepturi acordate în anul 2018 este în suma de 325.062 lei.

Membrii Consiliului de Administrație au beneficiat de indemnizații aprobate prin Hotărârile AGA. Valoarea totală a indemnizațiilor plătite a fost de 68.729 lei.

9 PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

Indicatori	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
1. Indicatori de lichiditate – in numar de ori		
a) Lichiditatea curenta (active curente/datorii curente)	3,62	2,43
b) Lichiditatea imediata (Active curente-stocuri/Datorii curente)	3,59	2,40
2. Indicatori de risc		
a) Gradul de indatorare (Capital imprumutat/Capital angajat)	0,35	0,19
b) Indicatorul pentru acoperirea dobanzilor (profit inaintea platii dobanzilor si impozitului pe profit\cheltuieli cu dobanda)	1,83	2,35
c) Solvabilitatea (Capitaluri proprii/datorii curente si pe termen mai mare de 1 an)	2,35	2,85
3. Indicatori de activitate – in numar de zile / numar de rotatii		
a) Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	0.59	0,72
b) Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/Active totale)	0.39	0,51
4. Indicatori de profitabilitate – in procente / numar de ori		
Rentabilitatea capitalului angajat (profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului pe profit/capital angajat (active totale – datorii curente)	12,96%	2,83%

10 ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Zona Liberă Giurgiu s-a înființat prin Hotărârea Guvernului României nr. 788/1996, atât amplasamentul cât și existența unor utilizatori preponderent cu activitate industrială conferindu-i un specific deosebit.

Zona Liberă Giurgiu dispune de terenuri și construcții care pot fi oferite spre concesiune sau închiriere persoanelor fizice sau juridice române sau străine, în condițiile Legii nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere.

Activitățile ce se pot desfășura în zona liberă sunt: manipularea, depozitarea, sortarea, prelucrarea, asamblarea, fabricarea, marcarea, etichetarea, expertizarea, repararea, dezmembrarea mărfurilor, organizarea de expoziții, operațiuni de bursă și financiar – bancare, transporturi și expediții interne

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

și internaționale, închirierea și concesiunea clădirilor, spațiilor, depozitelor și a spațiilor neamenajate destinate construirii de obiective economice și hoteliere, etc.

În temeiul dispozițiilor Hotărârii de Guvern nr. 1221/2003, Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Giurgiu" a trecut de sub autoritatea Ministerului Transporturilor, Construcțiilor și turismului sub autoritatea Consiliului Județean Giurgiu. La data de 30.03.2004 prin Hotărârea nr. 35, Consiliul Județean Giurgiu a aprobat înființarea Societății Comerciale "Administrația Zonei Libere Giurgiu" S.A. prin reorganizarea Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Giurgiu".

Societatea Comercială "Administrația Zonei Libere Giurgiu" a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Giurgiu pe data de 20.04.2004.

Sediul social este in Giurgiu, Sos Portului, nr.1-2.

b) Numerar si echivalente de numerar

Casa si conturi la banci	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Conturi la banci in lei	1.869.227	1.144.688
Conturi curente la banci in devize	825.597	442.500
Numerar in casierie	9.268	13.876
Alte valori	0	0
Numerar si conturi asimilate	2.704.092	1.601.064

c) Stocuri și ajustari de valori pentru stocuri

Lei (RON)	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Materii prime si materiale	57.308	44.321
Ajustari pentru depreciere stocuri materiale		
Avansuri pentru cumparari de stocuri	0	0
Total	57.308	44.321

d) Sume datorate institutiilor de credit

	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Descoperire de cont bancar – sold	0	0
Credite pe termen scurt	0	0
Credite pe termen mediu si lung	3.112.190	2.310.087
Dobanzi de platit	0	0
Total	3.112.190	2.310.087

Un detaliu al contractelor de credit aflate in derulare la 31 decembrie 2018 sunt prezentate in tabelul urmatoar:

Contract	Obiectul creditarii	Valoarea creditului	Sold de plata la 31.12.2018	Scadenta finala	Rata dobanda %
984/08.02.2011 Banca Comerciala Carpatica	Preluare credite de la alte banci	1.380.000 EUR	400.732,32 EUR	10/02/2021	4,29+ Eurobor 3 Luni

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

166/17.06.2014 Banca Comerciala Carpatica	Modernizare drum de acces prin betonare, pentru trafic greu (minim 40To)	800.000 RON	326.986,10 Lei	16/06/2021	6+Robert 6 Luni
55/12.07.2016 Banca Carpatica	Investitii aferente proiectului High performance Green Port Giurgiu.	344.513,10 lei	114.125,50 Lei	11/07/2023	4,21+Robert or 6 Luni

e) Cifra de afaceri

Venituri	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Venituri din taxe acces	501.685	616.613
Venituri din licente	618.553	637.282
Venituri din redevente	920.271	1.215.990
Venituri din chirii	1.331.090	1.654.339
Venituri din prestari servicii (transport rutier)	1.064.916	1.073.015
Venituri din activitati diverse (refacturare utilitati)	290.891	389.164
Venituri din tarife cheiaj	125.979	99.884
Venituri din manipulari, depozitari marfa	1.896.754	1.286.256
Alte venituri	23.512	156.639
Total cifra de afaceri	6.773.651	7.129.284

f) Rezultatul pe actiune

Calcululele rezultatului pe actiune sunt bazate pe urmatoarele informatii:

Rezultatul pe actiune	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Profitul/Pierdere neta a anului	268.309	129.441
Numarul de actiuni	337.482	337.482
Rezultatul pe actiune de baza – RON	0,76	0,38

g) Informatii despre partile afiliate, filiale si entitatile asociate

Societatea detine interese de participare la S.C. APCD Giurgiu – Amenajare Port Containere Dunarean S.R.L. Cota de participare este de 49% din capitalul social.

Entitate	31 Decembrie 2017		31 decembrie 2018	
	Nr actiuni	%	Nr actiuni	%
APCD Giurgiu	195.518	49	195.518	49

Partile afiliate (societatile aflate in relatii speciale) sunt entitati cu asociati, directori sau manageri. O parte semnificativa a operatiunilor desfasurate de catre companie sunt realizate prin tranzactii cu entitatile cu care se afla in relatie speciala si efectul acestor tranzactii in conturile Societatii sunt reflectate mai jos. Tranzactiile intre societatile aflate in relatie speciala au la baza contracte oneroase si conducerea Societatii considera ca aceste tranzactii sunt efectuate in conditii obiective de piata.

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cumparari (fara TVA)	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
APCD Giurgiu	0,00	0,00
Total cumparari	0,00	0,00

Vanzarile Societatii in anul 2018, generate de tranzactii cu entitati aflate in relatii speciale:

Vanzari (fara TVA)	31 Decembrie 2017	31 decembrie 2018
APCD Giurgiu	13.020	62.312
Total vanzari	13.020	62.312

Solduri cu entitatile aflate in relatii speciale – clienti si furnizori

La sfarsitul anului, Societatea prezinta urmatoarele solduri cu entitatile afiliate aflate in relatii speciale:

Compania	Sume datorate de entitatile afiliate		Sume datorate catre entitatile afiliate	
	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
APCD Giurgiu	0	6.026	0	0
Total	0	6.026	0	0

h) Rezerva legala

La 31 decembrie 2018 rezerva legala era in suma de 169.083 lei RON (31 decembrie 2017, 159.032 lei). Majorarea rezervei legale se datoreaza repartizarii din rezultatul anului 2018 a 5% din profitul brut inainte de impozitare in suma de 10.051 RON. S-a luat in considerare ca se poate transfera la rezerve legale pana la 5% din profitul inainte de impozitare, pana cand rezerva ajunge la nivelul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuita actionarilor, iar utilizarea ei se face in conformitate cu reglementarile in vigoare. Societatea poate utiliza celelalte rezerve constituite in conformitate cu legislatia romaneasca.

i) Alte rezerve, rezerva din reevaluare si rezultatul reportat

La 31 decembrie 2018, Societatea inregistreaza alte rezerve in suma de 1.622.804 RON (31 decembrie 2017, 1.622.804 lei) reprezentand prelevari din profitul net realizat in anii precedenti. Rezerva din reevaluare la 31 decembrie 2018 este in suma de 2.305.100 RON (31 decembrie 2017, 2.583.733 lei). In cursul anului 2018 rezerva din reevaluare s-a micșorat cu suma de 278.633 RON reprezentand transfer in contul 1175.

j) Calcularea impozitului pe profit

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Venituri totale	7.154.702	8.013.316

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli totale	6.886.393	7.883.875
Profit net	268.309	129.441
Elemente similare veniturilor	279.356	278.633
Deduceri	822.835	1.104.636
- rezerva legala	17.842	10.052
- amortizare fiscala	804.993	904.286
- venituri din anularea ajustarilor pentru depreciere creante	0	190.298
Profit fiscal	677.057	559.802
Cota de impozit pe profit	16%	16%
Impozit pe profit	108.329	89.568
Impozit pe profit scutit-profit reinvestit		
Reduceri fiscale – sponsorizare	19.800	17.914
Impozitul pe profit in situatiile financiare	88.529	71.654
Cheltuieli nedeductibile	1.218.053	1.256.364
Cheltuieli cu impozitul pe profit	74.999	71.654
Amenzi si penalitati	28.536	1.510
Alte cheltuieli nedeductibile	10.369	11.962
Impozit nerezidenti	0	0
Cheltuieli cu TVA neded fiscal	0	0
Cheltuieli cu sponsorizarile	19.800	33.000
Amortizare contabila	804.993	904.286
Ajustari creante	0	79.658
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	154.294

k) Angajamente

Contract de concesiune

Conform Hotararii nr.14 din 4 iulie 2008 prin care s-a aprobat transferul pachetului de actiuni catre Consiliul Local al Municipiului Giurgiu a fost aprobata si trecerea in administrarea noului actionar a terenului in suprafata de 262,81 ha aflat in domeniul public conform art.11 si 12 din Legea 213/1998.

La data de 01 aprilie 2009 Societatea a incheiat un nou un contract de concesiune cu Consiliul Local Giurgiu, avand ca obiect concesiunea bunurilor proprietate publica, conform, Legii 84/1992 privind regimul zonelor libere si a HG 788/1996 de infiintare a Zonei Libere Giurgiu.

Bunurile apartinand domeniului public sunt constituite din :

- a) Teren 160,54 ha, identificat conform anexei 16 la HG 45/2003 in valoare de 23.064.279 RON;
- b) Mijloace fixe (cheuri, diguri pereuri) in valoare de 79.766,30 RON conform anexei 9 la HG 1295/2000.

Durata concesiunii este de 49 de ani, incepand cu data semnarii contractului.

Pentru folosinta bunurilor apartinand domeniului public, Societatea datoreaza concedentului o redeventa anuala, calculata prin aplicarea unei cote de 0.5% asupra veniturilor brute realizate din exploatarea domeniului public. Plata redeventei se face trimestrial.

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Prin acest contract Societatea se obliga:

- a) sa asigure exploatarea eficienta a bunurilor, activitatilor si serviciilor care fac obiectul concesiunii;
- b) sa plateasca redeventa, inclusiv penalitatile si daune;
- c) sa intretina si sa exploateze bunurile proprietate publica, care fac obiectul prezentului contract, cu diligența maxima, pentru a conserva si dezvolta valoarea acestora pe toata durata concesiunii;
- d) sa nu schimbe destinatia bunurilor proprietate publica a judetului Giurgiu decat in cazuri argumentate, in conditiile legii.
- e) sa reprezinte interesele concedentului, in litigiile cu tertii privind obiectul concesiunii.
- f) la incetarea contractului de concesiune prin ajungere la termen, concesiionarul este obligat sa restituie concedentului, in deplina proprietate, bunurile de retur, in mod gratuit si libere de orice sarcini.
- g) la incetarea contractului de concesiune din alte cauze decat prin ajungere la termen, excluzand forta majora si cazul fortuit, concesiionarul este obligat sa asigure continuitatea exploatarei domeniului public, in conditiile stipulate in contract, pana la preluarea acestuia de catre concedent, cu plata redeventei.
- h) in cazul in care concesiionarul sesizeaza existenta sau posibilitatea existentei unei cauze de natura sa conduca la imposibilitatea exploatarei domeniului public, va notifica de indata acest fapt concedentului, in vederea luarii masurilor commune ce se impun pentru asigurarea continuarii activitatii.

Valoarea veniturilor realizate in anul 2018 din exploatarea bunurilor proprietate publica au fost in valoare de 2.284.404,71 RON, la care se datoreaza redeventa in cota de 0.5%, respectiv in suma de 11.422,02 RON catre Consiliul Local.

Garantii si Ipoteци in favoarea bancilor

La data intocmirii situatiilor financiare, Societatea are depuse garantii in favoarea Bancii Carpatice, dupa incheierea contractelor de credit prin care au fost refinantate creditele contractate la celelalte banci.

Un detaliu al acestor garantii pe contracte de finantare sunt prezentate in tabelele de mai jos:

Garantii mobiliare si imobiliare aferente creditelor la 31 decembrie 2018

Nr. crt	Nr. si data contract	Obiectul creditarii	Valoarea creditului	Scadenta	Garantii	Valoarea admisa in garantie
1	Banca Comerciala Carpatice 985/08.02.2011	credit pentru preluarea creditelor de la alte banci	1.380.000 Eur	10.02.2021	Ctr. Garantie mobiliara 2044/GAJ/01/29.05.06 Rang 1 - Platforma de depozitare auto 9.300mp -Sistem perimetrare tip "Gard electric" 520m; - Cesiune incasari aferente ctr.incheiate cu Hyundai si SC Boxcom	Platforma de depozitare auto 9.300mp – 250.648 Ron -Sistem perimetrare tip "Gard electric" 520m – 53.280 Ron; - Cesiune incasari aferente ctr.incheiate cu Hyundai si SC Boxcom – 445.145 Ron
2	Banca Comerciala Carpatice 166/17.06.2014	Modernizare drum de acces prin betonare, pentru trafic greu (minim 40To)	800.000 Ron	16.06.2021	Rang 1 Ctr.garantie imobiliara 2023/CES/01/16.03.06 - hala depozitare 1.261,41 mp Gaj : - ponton acostare si supraveghere	Hala depozitare 1.261,41 mp – 249.260 EURO Ponton acostare si supraveghere – 62.000 EURO

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<p>Rang 1 Ctr.garantie imobiliara 2072/IPO/06.10.06 - Platforma betonata 860,48 mp Cesiune incasari aferente ctr.incheiate cu Altimex si SC Halcon Ceramics</p>	<p>Platforma betonata 860,-1 mp - 143.532 RON Cesiune incasari aferente ctr.incheiate cu Altimex si SC Halcon Ceramics - 66.355 RON</p>
<p>Rang 1 : - platforma betonata 2.960 mp, statie pompare 153 mp</p>	<p>Platforma betonata 2.960 mp - 520.000 RON , Statie pompare 153 mp - 99.372 RON</p>
<p>Rang 1 Ctr.garantie imobiliara 2062/CES/01/18.07.07 - corp birouri 310,3 mp Ipoteca asupra soldului contului pt.suma de 67.117 EUR</p>	<p>Corp birouri 310,3 mp - 329.035,20 Ipoteca asupra soldului contului pt.suma de 67.117 EUR</p>
<p>Rang 1 Ctr.garantie imobiliara 2070/CES/01/24.07.07 - cheu 707 mp Ipoteca asupra soldului contului pt.suma de 246.300 EUR</p>	<p>Cheu 707 mp - 295.030 EURO Ipoteca asupra soldului contului pt.suma de 246.300 EUR</p>
<p>Rang 1 : -hala armare-dezarmare 2.520 mp; - cheu 1.414 mp Gaj : - macara portic Q 15/8/t</p>	<p>Hala armare dezarmare 2.520 mp - 371.938 EURO; Cheu 1.414 mp - 517.112 EURO Macara portic Q 15/8/t - 30.000 EURO</p>
<p>Rang 2 Ctr.84/12.04.2005 - hala armare dezarmare 2.520 mp</p>	<p>Hala armare dezarmare 2.520 mp - 371.938 EURO</p>

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

					Rang 1 : - spatii depozitare containere 385 mp, cabine birouri punct acces 70 mp, punct control vamal 336 mp, copertina 527 mp, platforma balastata 2.121 mp, module depozitare 241 mp, grup sanitar 39 mp; C1- atelier mecanic 2487,72 mp, platforma betonata 199,10 mp, platforma betonata 71,03 mp, platforma betonata 91,17 mp; C2-atelier SDV 1141,09 mp; C3-platforma betonata 33,80 mp, platforma betonata 464,60 mp, C2-trotuar 165,20, C3- grup social 525,50 mp Gaj pentru mijloace fixe independente in valoare de 469.381 Ron, admise in garantie pentru 281.629 Ron	Spatii depozitare containere 385 mp – 48.183 EURO; Module depozitare 241 mp - 30.861 EURO; Grup sanitar 39 mp - 6.973 EURO; Platforma balastata 2.121 mp – 47.783 EURO; Cabine birouri punct acces 70 mp, punct control vamal 336 mp, copertina 527 mp - 97.348 EURO; Atelier mecanic 2487,72 mp, platforma betonata 199,10 mp, platforma betonata 71,03 mp, platforma betonata 91,17 mp; -atelier SDV 1141,09 mp; -platforma betonata 33,80 mp, platforma betonata 464,60 mp, -trotuar 165,20, -grup social 525,50 mp - 494.096 EURO
				Rang 3 Ctr.360/05.01.2006 - hala armare dezarmare 2.520 mp;	Hala armare dezarmare 2.520 mp – 371.938 EURO;	
				Rang 1 : - constructie administrativa 617,80 mp	Constructie administrativa 617,80 mp – 1.120.000 EURO	

j) Onorariile platite catre auditorii financiari

Onorariile datorate catre auditorul financiar sunt in suma de 37.608 RON reprezentand tariful legat de auditul in vederea exprimarii opiniei asupra situatiilor financiare pregatite conform Standardelor Internationale de Contabilitate si locale ale Societatii incheiate la data de 31 decembrie 2018.

k) Situatia litigiilor economice

Societatea are pe rol litigii pentru recuperarea de creante comerciale cu urmatorii debitori: Verachim S.A. , CNF Giurgiu Nav S.R.L, SC Cerealis SRL, SC Rewai Construct Com SA, SC ISOCAS Contrasimex SRL, SC Flamingo Computers SA, SC Euro Victoria Leasing SRL, Carmidex SRL, Agnis Trading SRL, CONTRASIMEX S.A. , Adya Metal S.R.L., CARMIDEX S.R.L, DG Petrol S.R.L., Ceta CFS S.A., Milo Import Export S.R.L., APS Trading Serv S.R.L., Neo S.R.L., Agrom Trade S.R.L., MAD PREST TRUST S.R.L, NEO S.R.L., ICMUG S.A., etc.

BALANTA DE VERIFICARE AMALIT: A
la data de 31/12/2018

Perioada: Decembrie 2018

CIF: 8941369

Denumire: **S.C. ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.**

Moneda: LEU (neinchisa)
(4905201232)

pag.: 1

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		TOTAL		SUME		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
CAPITAL SUBSCRIS VARSAT											
1012	0.00	3374820.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3374820.00	0.00	3374820.00	0.00	1012
DIFERENTE DIN REEVALUAREA CLADIRILOR											
105003	0.00	2583732.63	278632.92	0.00	278632.92	0.00	2583732.63	0.00	2305099.71	0.00	105003
REZERVE LEGALE											
1061	0.00	159031.83	0.00	10051.60	0.00	10051.60	169083.43	0.00	169083.43	0.00	1061
ALTE REZERVE-DIN PROFIT AN 2004											
1068.02	0.00	198196.69	0.00	0.00	0.00	0.00	198196.69	0.00	198196.69	0.00	1068.02
ALTE REZERVE-DIN PROFIT AN 2005											
1068.05	0.00	52461.25	0.00	0.00	0.00	0.00	52461.25	0.00	52461.25	0.00	1068.05
ALTE REZERVE-DIN PROFIT AN 2006											
1068.06	0.00	27317.86	0.00	0.00	0.00	0.00	27317.86	0.00	27317.86	0.00	1068.06
ALTE REZERVE-DIN PROFIT AN 2007											
1068.07	0.00	21832.58	0.00	0.00	0.00	0.00	21832.58	0.00	21832.58	0.00	1068.07
ALTE REZERVE-DIN PROFIT AN 2014											
1068.08	0.00	302000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	302000.00	0.00	302000.00	0.00	1068.08
ALTE REZERVE-DIN PROFIT AN 2015											
1068.09	0.00	344029.00	0.00	0.00	0.00	0.00	344029.00	0.00	344029.00	0.00	1068.09
ALTE REZERVE DIN PROFIT CONF HOT AGA 140/2017											
1068.16	0.00	676966.15	0.00	0.00	0.00	0.00	676966.15	0.00	676966.15	0.00	1068.16
Subtotal 1068	0.00	1622803.53	0.00	0.00	0.00	0.00	1622803.53	0.00	1622803.53	0.00	Subtotal 1068
REZULTATUL REPORT PROVENIT DIN CORECTAREA EROR CONTAB PREC											
1174	916079.57	260151.76	1361.91	-833.62	917441.48	259318.14	658123.34	0.00	0.00	0.00	1174
REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN SURPLUSUL DIN REEVALUARE											
1175	0.00	2575553.06	0.00	278632.92	0.00	278632.92	2854216.00	0.00	2854216.00	0.00	1175
REZULTATUL REPORTAT, AL ANULUI 2017											
121.AN2017	268309.39	268309.39	0.00	0.00	268309.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121.AN2017
P PROFIT SAU PIERDERE DIN ACTIV DE EXPLOATARE											
121.001	6669247.62	7111405.39	1092496.70	855106.48	7761744.32	7966511.87	204767.55	0.00	0.00	0.00	121.001
P PROFIT SAU PIERDERE DIN ACTIVITATI FINANCIARE											
121.060	289463.45	210643.63	30032.92	33526.25	319496.37	244169.88	0.00	0.00	0.00	0.00	121.060
Subtotal 1210	6958711.07	7323049.02	1122529.62	888632.73	8081240.69	8210661.75	0.00	0.00	0.00	0.00	Subtotal 1210
REPARTIZAREA PROFITULUI, REPORTAT DIN ANUL 2017											
12S.AN2017	17842.00	17842.00	0.00	0.00	17842.00	17842.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12S.AN2017

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1) Gestionarea riscurilor

Impozitarea

Sistemul fiscal din Romania este supus multor schimbari constante si unor interpretari variate. Exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala pe o perioada de 3 ani, cu posibilitatea de extindere a verificarii pentru inca 2 ani. Ultima verificare de fond a societatii a inclus verificarea stabilirii si a platii impozitelor datorate catre bugetul de stat consolidat pana la data de 31 decembrie 2005.

Riscul de credit

Imobilizarile financiare ce ar putea expune Societatea concentrarii riscului de credit constau in principal in creante (clienti si creante asimilate). Creantele comerciale sunt prezentate la valoare de recuperabila (dupa inregistrarea ajustarilor de depreciere).

Riscul de piata

Riscul de piata cuprinde trei tipuri de risc: riscul valutar, riscul ratei dobanzii la valoare justa si riscul de pret. Societatea efectueaza tranzactii exprimate in diferite valute, inclusive in EUR. Rata inflatiei pentru anul 2018 s-a situat la valoarea de 4,6% conform Institutului National de Statistica. Ratele oficiale de schimb pentru anii incheiati la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2017 au fost 1EUR= 4,6597 RON si 1USD= 3,8915 RON (31 decembrie 2017) si 1EUR= 4,6639 RON si 1USD= 4,0736 RON (31 decembrie 2018).

Riscul ratei de dobanda

Societatea beneficiaza de rata a dobanzii variabila pentru creditul pe termen lung.

Riscul de lichiditate

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului privind lichiditatile apartine consiliului de administratie si Directorului general, care au creat o baza corespunzatoare de gestionare a riscului privind lichiditatile pentru a raspunde cerintelor de finantare ale conducerii pe termen scurt, mediu si lung. Societatea gestioneaza riscul privind lichiditatile prin mentinerea unor rezerve adecvate, facilitati bancare si facilitati de imprumut, prin continua monitorizare a fluxului de numerar estimat si real si prin corelarea scadentelor activelor si pasivelor financiare.

La data situatiilor financiare, datoriile curente si pe termen mai mare de un an sunt in valoare de 3.428.786 lei (cu 18,75) % mai putin decat la sfarsitul exercitiului precedent).

Director General
CARTOJAN DAN LIVIU



Director Economic
DRAGAN CRISTIAN LAURIAN



SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		TOTAL		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
REPART.PROFIT PT. REZERVE LEGALE	0.00	0.00	10051.60	0.00	10051.60	0.00	10051.60	0.00	129006
ALTE PROVIZIUNAE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI									
1518	0.00	169532.00	157928.00	154294.54	157928.00	323826.54	0.00	165898.54	1518
CREDIT BANCAR PE TERMEN LUNG CARPATICA EUR									
1621.86	738763.69	2672147.99	67500.14	3091.30	806263.83	2675239.29	0.00	1868975.46	1621.86
CREDIT BANCAR INVESTITII TERMEN LUNG CARPATICA LEI									
1621.87	116027.45	453561.50	10547.95	0.00	126575.40	453561.50	0.00	326986.10	1621.87
CREDITE BANCARE INVESTITII CHEU SI DRUM - LEI									
1621.90	11733.95	127934.46	2075.01	0.00	13808.96	127934.46	0.00	114125.50	1621.90
Subtotal 1621	866525.09	3253643.95	80123.10	3081.30	946648.19	3256735.25	0.00	2310087.06	Subtotal 1621
CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG SI MEDIU NERAMB.LA SCADENTA									
1622	5431.83	5431.83	0.00	0.00	5431.83	5431.83	0.00	0.00	1622
GARANTII BUNA EX DEZIVE CONFORM CTR									
1670.21	22828.35	508543.12	1303.44	-89738.19	24131.79	418604.93	0.00	394673.14	1670.21
GARANTII DE BUNA EXECUTIE IN LEI									
1670.30	66936.46	76990.93	7649.81	7142.26	74586.27	84133.19	0.00	9546.92	1670.30
GARANTII PENTRU LUCRARI DE INVESTITII									
1670.40	0.00	3291.66	1100.00	2859.00	1100.00	6150.66	0.00	5050.66	1670.40
Subtotal 1670	89764.81	588825.71	10053.25	-79736.93	99818.06	509088.78	0.00	409270.72	Subtotal 1670
TOTAL clasa 1	9122663.76	22201756.73	1660680.40	1254132.54	10783344.16	23455889.27	668174.94	13340720.05	TOTAL clasa 1
ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE									
2080	139617.43	0.00	0.00	0.00	139617.43	0.00	139617.43	0.00	2080
TERENURI									
2111	43777.40	0.00	0.00	0.00	43777.40	0.00	43777.40	0.00	2111
CONSTRUCTII									
2120	1400693.88	277191.90	307501.69	0.00	1431455.57	277191.90	14037263.67	0.00	2120
ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE(MASINI,UTILAJE SI INSTALATII DE LUC)									
2131	366362.95	45730.69	273523.11	19320.00	639886.06	65050.69	574835.37	0.00	2131
APARATE SI INSTALATII DE MASURARE,CONTROL SI REGLARE									
2132	95308.52	9189.32	-15757.66	0.00	79550.86	9189.32	70361.54	0.00	2132
MIILOACE DE TRANSPORT									
2133	2870584.22	65627.71	-271193.57	92078.09	2599390.65	157705.80	2441684.85	0.00	2133
MOBILIER,APARAT BIROTICA,ECHIP DE PROTECSI ALTE ACTIVE CORP									
2141.01	99881.53	26531.63	318.80	0.00	100200.33	26531.63	73668.70	0.00	2141.01
IMOBILIZARI CORPORALE (subtotal)									
Subtotal Imobilizari	17420866.54	60201155	286321.87	111298.00	17777290.87	111298.00	17501551.83	0.00	Subtotal Imobilizari

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAIE CURENTE		TOTAL		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
CLIENTI INTERNI DIN FACT. EMISE									
4111	4824358.19	3839980.77	679585.29	919737.19	5503943.48	4759717.96	744225.52	0.00	4111
CLIENTI DIN FACT. EMISE- LICENTE									
4111.04	0.00	0.00	980.00	0.00	980.00	0.00	980.00	0.00	4111.04
CLIENTI DIN FACT. EMISE- DIVERSE									
4111.05	75510.77	59016.05	-1.06	2.31	75509.71	59018.36	16491.35	0.00	4111.05
CLIENTI INTERNI DIN REDEVENTE									
4111.11	1496695.60	542296.29	-251.27	-128.12	1496444.33	542168.17	954276.16	0.00	4111.11
CLIENTI INTERNI DIN CHIRII									
4111.12	1227434.07	854931.47	-1948.88	-136.25	1225485.19	854795.22	370689.97	0.00	4111.12
CLIENTI INTERNI DIN TAXE ACCES									
4111.13	407020.75	401793.59	12882.04	14337.70	419902.79	416131.29	3771.50	0.00	4111.13
CLIENTI INTERNI DIN LICENTE									
4111.14	241652.77	225044.23	29.54	145.72	241682.31	225189.95	16492.36	0.00	4111.14
CLIENTI INTERNI DIN ACCES CONTAINERE									
4111.15	120.00	-30.00	0.00	150.00	120.00	120.00	0.00	0.00	4111.15
CLIENTI INTERNI DIN UTILITATI									
4111.16	236653.48	227197.74	-84.85	-5571.19	238568.63	221626.55	16942.08	0.00	4111.16
CLIENTI INTERNI DIN DEPOZITAT MARFA									
4111.17	54991.81	38300.71	28.32	0.00	55020.13	38300.71	16719.42	0.00	4111.17
CLIENTI INTERNI DIN PENALITATI									
4111.18	487996.64	22539.64	-963.11	45.34	487033.53	22584.98	464448.55	0.00	4111.18
CLIENTI INTERNI DIN TRANSPORT RUTIER DE MARMURI									
4111.22	558853.28	54288.54	0.72	-167.41	558854.00	54121.13	11732.87	0.00	4111.22
CLIENTI INTERNI DIN MANIPULARE MARFA									
4111.31	707456.20	657679.75	81.83	0.00	707532.03	657679.75	49852.28	0.00	4111.31
CLIENTI INTERNI DIN CHEIAI									
4111.32	56872.27	50121.25	11.45	0.00	56883.72	50121.25	6762.47	0.00	4111.32
Subtotal 4111	10374603.83	7462160.93	650358.02	928415.29	11064959.85	8391575.32	2673384.53	0.00	Subtotal 4111
CLIENTI INCERTI									
4118	249616.13	0.00	-585.27	0.00	249030.86	0.00	249030.86	0.00	4118
CLIENTI FACTURI DE INTOCMIT									
4180	0.00	0.00	12965.60	0.00	12965.60	0.00	12965.60	0.00	4180
PERSONAL - REMUNERATII DATORATE - SALARIATI CU CM									
4210.10	3146058.00	3230028.00	387540.00	411024.00	3533598.00	3641052.00	107454.00	0.00	4210.10
PERSONAL - AJUTARE MATERIALE SI PROTECTIE SOCIALA									
4230	25493.00	26616.00	1153.00	1634.00	27260.00	27260.00	0.00	0.00	4230

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		TOTAL		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
DISPONIBIL IN LEI LA BRD GR CT RO26BRDE4905V0131361900									
5121.13	52.71	0.00	0.00	0.00	52.71	0.00	0.00	0.00	5121.13
DISPONIBIL IN LEI - GARANTII									
5121.17	2296.62	0.00	0.00	0.00	2322.59	0.00	2322.59	0.00	5121.17
DISPONIBIL IN LEI LA B.C.CARPATICA									
5121.20	11166759.90	11151318.54	928796.82	677133.11	12095556.72	11828451.65	267105.07	0.00	5121.20
DISPONIBIL IN LEI LA BANCA EXIM BANK GIURGIUK									
5121.25	13754.92	0.00	0.00	0.00	13754.92	0.00	13754.92	0.00	5121.25
DISPONIBIL IN LEI LA B.C.CARPATICA-DEPOZIT COLATERAL									
5121.30	4920000.00	4020000.00	0.00	100000.00	4920000.00	4120000.00	800000.00	0.00	5121.30
GARANTII BUNA EXECUTIE BANCA CARPATICA									
5121.31	128592.52	23016.22	-7649.81	43051.00	121042.71	66067.22	54975.49	0.00	5121.31
DERULARE PROIECT PORTUL VERDE 2012EU180895									
5121.32	673636.59	673636.59	0.00	0.00	673636.59	673636.59	0.00	0.00	5121.32
Subtotal 5121	17024036.43	15983245.35	924058.52	820184.11	17948116.95	15803429.46	1141687.49	0.00	Subtotal 5121
CONT GARANTII DE BUNA EXECUTIE -RAIFFEISEN IN USD									
5124.22	8480.86	589.37	0.00	52.38	8480.86	635.75	7845.11	0.00	5124.22
GARANTII DE BUNA EXECUTIE IN EURO-BCR-5449.15/EUR									
5124.25	95970.36	1215.46	162.47	0.00	97132.85	1215.46	95917.39	0.00	5124.25
CONT GARANTII BUNA EX USD BRD-RO65 BRDE 1905 V010 4619 1900									
5124.27	529.66	258.29	0.00	1.79	529.68	260.08	269.60	0.00	5124.27
CONT GARANTII BUNA EX USD BRD-RO26 BRDE 1905 V010 4600 1900									
5124.28	5293.46	2581.31	0.00	17.99	5293.46	2599.30	2694.16	0.00	5124.28
DISPONIBIL IN USD-B.C.CARPATICA									
5124.70	225387.01	225362.20	34646.01	34670.82	260033.02	260033.02	0.00	0.00	5124.70
DISPONIBIL IN EUR-B.C.CARPATICA									
5124.80	4521392.60	4159826.20	383423.55	500790.17	4714816.15	4670616.37	44199.78	0.00	5124.80
GARANTII BUNA EXECUTIE BANCA CARPATICA									
5124.81	212602.14	6145.62	0.00	36457.70	212602.14	42603.32	169998.82	0.00	5124.81
DERULARE PROIECT PORTUL VERDE 2012 EU 180895									
5124.82	804197.86	785585.59	115184.76	12221.80	919382.62	797807.39	121575.23	0.00	5124.82
Subtotal 5124	5674853.99	5191558.04	543416.79	584232.65	6218270.78	5775770.69	442500.09	0.00	Subtotal 5124
CASA IN LEI									
5311	1472793.65	1469013.83	179099.51	174048.10	1651893.16	1643061.93	8831.23	0.00	5311
CASA IN LEI PUNCT ACCES									
5311.01	157017.40	156458.55	11798.76	10026.73	168916.16	166485.19	2330.98	0.00	5311.01
Subtotal 5311	1629811.05	1625472.38	190898.27	164074.83	1805577.21	1795577.21	2330.98	0.00	Subtotal 5311

CIF: 6941369

Denumire: S.C. ADMINISTRATIA ZONEI SERE GIURGIU S.A.

Perioada: Decembrie 2018

Moneda: LEU (neinchisă)
(1905201232)

pag: 11

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		TOTAL		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
CHELTUIELI CU TRETINERE SI REPARATII MIJLOC FIX									
6112	136002.44	136002.44	84129.83	84129.83	220132.27	220132.27	0.00	0.00	6112
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE-BUNURI									
6130.10	68545.32	68545.32	11433.58	11433.58	79978.90	79978.90	0.00	0.00	6130.10
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE-PERSONE-NEDEDUCTIBILE									
6130.20	4124.24	4124.24	0.00	0.00	4124.24	4124.24	0.00	0.00	6130.20
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE-PERSONE-DEDUCTIBILE									
6130.30	909.00	909.00	0.00	0.00	909.00	909.00	0.00	0.00	6130.30
Subtotal 6130	73578.56	73578.56	11433.58	11433.58	85012.14	85012.14	0.00	0.00	Subtotal 6130
CHELTUIELI CU COLABORATORI									
6210	34377.00	34377.00	-33177.00	-33177.00	1200.00	1200.00	0.00	0.00	6210
CHELTUIELI CU CONSILIUL DE ADMINISTRATIE									
6210.20	27861.00	27861.00	40868.00	40868.00	68729.00	68729.00	0.00	0.00	6210.20
Subtotal 6210	62238.00	62238.00	7691.00	7691.00	69929.00	69929.00	0.00	0.00	Subtotal 6210
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANALE SI ONORARILE									
6220.10	2394.96	2394.96	10.00	10.00	2404.96	2404.96	0.00	0.00	6220.10
ALTE CHELTUIELI DE PROTOCOI									
623101	9938.01	9938.01	619.37	619.37	10757.38	10757.38	0.00	0.00	623101
CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE									
6232	13237.51	13237.51	11227.00	11227.00	24464.51	24464.51	0.00	0.00	6232
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI									
6250	35475.46	35475.46	2185.00	2185.00	37660.46	37660.46	0.00	0.00	6250
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII									
6260	38585.55	38585.55	3969.44	3969.44	42554.99	42554.99	0.00	0.00	6260
CHELTUIELI CU SERVICILE BANCARE SI ASIMILATE									
6270	34283.71	34283.71	3191.64	3191.64	37475.35	37475.35	0.00	0.00	6270
SERVICII DE SPECIALITATE									
62823	393279.79	393279.79	46967.02	46967.02	440246.81	440246.81	0.00	0.00	62823
SERVICII ENERGETICE									
2824	24240.00	24240.00	4960.00	4960.00	29200.00	29200.00	0.00	0.00	62824
SERVICII PREGATIRE PROFESIONALA									
2825	11694.57	11694.57	2500.00	2500.00	14194.57	14194.57	0.00	0.00	62825
Subtotal 6282	429214.36	429214.36	54427.02	54427.02	483641.38	483641.38	0.00	0.00	Subtotal 6282
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE SI TAXE									
350	95974.51	95974.51	7008.89	7008.89	102983.36	102983.36	0.00	0.00	62825
CHELTUIELI CU IMPOZITE LOCALE									
350.1	206582.00	206582.00	8406.00	8406.00	215000.00	215000.00	0.00	0.00	62825
Subtotal 350.1	206582.00	206582.00	8406.00	8406.00	215000.00	215000.00	0.00	0.00	Subtotal 62825

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RUIAJE CURENTE		TOTAL DEBIT	TOTAL CREDIT	SUME DEBIT	SUME CREDIT	SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT					DEBIT	CREDIT	
Subtotal 6350	302556.51	302556.51	25414.85	25414.85	327971.36	327971.36	0.00	0.00	0.00	0.00	Subtotal 6350
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI ANGAJAT CU CM											
6410.10	2853512.00	2853512.00	388556.00	388556.00	3242068.00	3242068.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6410.10
CHELTUIELI CU SALARIILE DIRECTORULUI GENERAL											
6410.20	194886.00	194886.00	16500.00	16500.00	211386.00	211386.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6410.20
CHELTUIELI CU SALARIILE MANAGEMENTULUI ANGAJ CU CTR. MANDAT											
6410.21	94076.00	94076.00	19600.00	19600.00	113676.00	113676.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6410.20
Subtotal 6410	3142474.00	3142474.00	424656.00	424656.00	3567130.00	3567130.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6410.21
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR											
6420	206187.45	206187.45	37639.16	37639.16	243826.61	243826.61	0.00	0.00	0.00	0.00	Subtotal 6410
ALTE CHELTUIELI PRIVIND PROTECTIA SOCIALA											
645801	10900.00	10900.00	3757.00	3757.00	14657.00	14657.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6420
ALTE CHELTUIELI PRIVIND CONTR. ASIG. PT MUNCA											
6460	85331.00	85331.00	-3533.00	-3533.00	81798.00	81798.00	0.00	0.00	0.00	0.00	645801
PIERDERI DIN CREANTE	42.78	42.78	0.00	0.00	42.78	42.78	0.00	0.00	0.00	0.00	6460
CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE FISCAL											
658101	1227.04	1227.04	127.72	127.72	1354.76	1354.76	0.00	0.00	0.00	0.00	6540
ACCESORII IMPOZITE LOCALE	155.00	155.00	0.00	0.00	155.00	155.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6540
Subtotal 6581	1382.04	1382.04	127.72	127.72	1509.76	1509.76	0.00	0.00	0.00	0.00	Subtotal 6581
SPONSORIZARE CONF CTR.											
6582.102	32500.00	32500.00	500.00	500.00	33000.00	33000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	658103
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	-2117.27	-2117.27	3317.97	3317.97	1200.70	1200.70	0.00	0.00	0.00	0.00	Subtotal 6581
5588	-2117.27	-2117.27	18281.70	18281.70	170886.79	170886.79	0.00	0.00	0.00	0.00	6582.102
CHELT. DIN DIF. DE CURS VALUTAR	152605.09	152605.09	11751.22	11751.22	148609.58	148609.58	0.00	0.00	0.00	0.00	6588
CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE	136858.36	136858.36	274.82	274.82	2983.82	2983.82	0.00	0.00	0.00	0.00	6660
CHELTUIELI DE EXPL.PRIV.AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR NECORP.	2709.00	2709.00	84554.69	84554.69	901302.39	901302.39	0.00	0.00	0.00	0.00	6651
811.10	2709.00	2709.00	84829.51	84829.51	904286.21	904286.21	0.00	0.00	0.00	0.00	6660
CHELTUIELI DE EXPL.PRIV.AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR CORPORALE											
811.20	816747.70	816747.70	84554.69	84554.69	901302.39	901302.39	0.00	0.00	0.00	0.00	6811.10
Subtotal 811	819456.70	819456.70	84829.51	84829.51	904286.21	904286.21	0.00	0.00	0.00	0.00	6811.10
CHELTUIELI PRIV.PROV.PT.RISURI SI CHELT.NEDEDUCTIBILE FISC.											
812	0.00	0.00	154294.54	154294.54	154294.54	154294.54	0.00	0.00	0.00	0.00	Subtotal 6811
Subtotal 6811	0.00	0.00	154294.54	154294.54	154294.54	154294.54	0.00	0.00	0.00	0.00	6812

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		TOTAL		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
Subtotal 7080	2808566.66	2808566.66	196391.96	196391.96	3004958.62	3004958.62	0.00	0.00	Subtotal 7080
VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI									
7581	9364.00	9364.00	63.00	63.00	9427.00	9427.00	0.00	0.00	7581
VENITURI DIN PENALITATI-CONTRACTUALE									
7581.11	5603.85	5603.85	106343.43	106343.43	111947.28	111947.28	0.00	0.00	7581.11
VENITURI DIN PENALITATI-ALTELE									
7581.12	33777.08	33777.08	4390.66	4390.66	38167.74	38167.74	0.00	0.00	7581.12
VENITURI DIN PENALITATI-REVENTA									
7581.13	49942.87	49942.87	20101.65	20101.65	70044.52	70044.52	0.00	0.00	7581.13
Subtotal 7581	98687.80	98687.80	130898.74	130898.74	229586.54	229586.54	0.00	0.00	Subtotal 7581
VENITURI DIN DONATII SI SUSVENTII PRIMITE									
7582	98675.96	98675.96	8713.36	8713.36	107389.32	107389.32	0.00	0.00	7582
VENITURI DIN VANZARE ACTIVE									
7583	271723.37	271723.37	25740.23	25740.23	297463.60	297463.60	0.00	0.00	7583
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE									
7588.01	3020.00	3020.00	2403.32	2403.32	5423.32	5423.32	0.00	0.00	7588.01
VENITURI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR									
7651	186204.75	186204.75	33237.98	33237.98	219442.73	219442.73	0.00	0.00	7651
VENITURI DIN DOBANZI LA DISP. CT. CURENT									
7660	18100.13	18100.13	490.28	490.28	18590.41	18590.41	0.00	0.00	7660
ALTE VENITURI FINANCIARE									
7680	6336.75	6336.75	-202.01	-202.01	6136.74	6136.74	0.00	0.00	7680
VENITURI DIN PROVIZ PT. RISCURI SI CHELT. DE EXPL-NEIMPOZABILE									
812	0.00	0.00	157928.00	157928.00	157928.00	157928.00	0.00	0.00	812
VENITURI DIN PROVIZ PT. DEPREC ACTIVELOR CIRC-NEIMPOZAB 70%									
814.01	0.00	0.00	16489.10	16489.10	16489.10	16489.10	0.00	0.00	814.01
VENITURI DIN PROVIZ PT. DEPREC ACTIVELOR CIRC-IMPOZAB 30%									
814.02	0.00	0.00	7066.76	7066.76	7066.76	7066.76	0.00	0.00	814.02
VENITURI DIN PROVIZ PT. DEPREC ACTIVELOR CIRC-NEIMPOZAB 100%									
814.03	0.00	0.00	15881.01	15881.01	15881.01	15881.01	0.00	0.00	814.03
Subtotal 7814	0.00	0.00	39436.87	39436.87	39436.87	39436.87	0.00	0.00	Subtotal 7814
TOTAL clasa 7	7322049.02	7322049.02	688632.73	688632.73	8210681.75	8210681.75	0.00	0.00	TOTAL clasa 7

SITUAȚIA CONTABILIZĂ DE ORDINE ȘI VIDENȚĂ

CIF: 8941369

Denumire: S.C. ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.

la data de 31/12/2018

Perioada: Decembrie 2018

SIMBOL CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		TOTAL		SUME		SOLDURI		SIMBOL CONT
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
TOTAL BALANTA	102276619.56	104276619.56	8210332.80	8210332.80	112486952.36	112486952.36	27910354.78	27910354.78	27910354.78	27910354.78	TOTAL BALANTA

Moneda: LEU (neinchisa)
(1905201232)

pag.: 15

Conducatorul unitatii,
DIRECTOR GENERAL

DAN LIVIU CARTOJAN

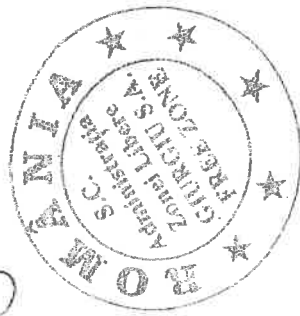


Compartiment Financiar-Contabil,
ECONOMIST

DRAGAN CRISTIAN



Intocmit,





Firmă de Audit Financiar și Expertiză Contabilă

Giurgiu, Bulevardul Mihai Viteazu, Bl. 208/3S1, Sc. D - PARTER

Membră a Camerei Auditorilor Financiari din Romania cu certificat nr. 0082/2001; Membră C.E.C.A.R cu certificat nr. 000384/28.03.2000; Membră Camerei Consultanților Fiscali cu certificat nr. 29/2007; Membru corporativ al Uniunii Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania cu autorizația nr.0301/01.01.2013, Cod Fiscal : RO 12780287, Nr. Înreg. ORC Giurgiu: J52/51/2000, Capital Social : 60.000 Ron, Tel.: 0346-100.360, Tel-Fax: 0346-100.361, E-mail: contact@stubeanu.ro, www.stubeanu.ro

S.C. ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A. Nr.inreg. 112/2014
ENTRARE
Nr. 3913 din 20.05.2019

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

In atentia Consiliului de Administratie si Adunarii Generale a Actionarilor a SC ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU SA

Opinie

- Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **SC ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU SA ("Societatea")**, cu sediul social în localitatea Giurgiu, Strada Portului nr.1-2, Judetul Giurgiu identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 8941369, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 9.787.289 lei
 - Profitul net al exercitiului financiar: 129.441 lei
- În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2018, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor 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").

Baza pentru opinie

- Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

- Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Evidențierea altor aspecte

- Conform contractului colectiv de muncă, Societatea acorda angajaților beneficii la pensionare, care îndeplinesc criteriile de recunoaștere a unui provizion. Conform OMFP 1802/2014, articolul 381 obligațiile post-angajare se recunosc pe parcursul perioadei de muncă rămase până la pensie. Întrucât o estimare actuarială a acestor obligații nu este disponibilă, noi nu suntem în măsură să determinăm ajustările necesare cu privire la aceste obligații asupra situațiilor financiare anexate, pentru a respecta prevederile din OMFP 1802/2014.

Stampa și semnătura GHE. STUBEANU 2000 SRL

7 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pe a putea raporta acționarilor acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitate decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru acest raport sau pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-492 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni s-a cerut să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

9 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod



rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situatii financiare.

13 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudarea poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- b) Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- c) Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- d) Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoileli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- e) Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

14 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

15 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspect cheie de audit. Descriem aceste aspect in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

In numele SC GHE STUBEANU 2000 SRL

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 82/2001/

Stubeanu Gheorghe

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1039/2001

Giurgiu, 20 mai 2019

PRESEDINTE
DE SEDINTA



SECRETAR

ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.
Nr. 10590/22.12.2018

RAPORT
asupra sistemului de control intern managerial
la data de 31 decembrie 2018

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **CARTOJAN DAN LIVIU**, în calitate de **DIRECTOR GENERAL**, declar că **ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.** dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permite parțial conducerii să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde parțial mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

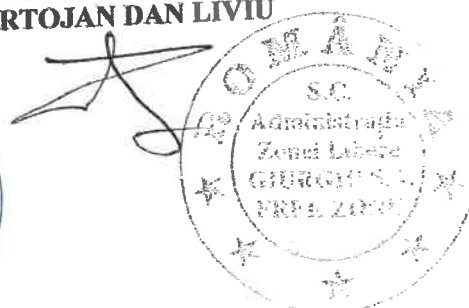
- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este parțial implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este parțial organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 30 % din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că la data de 31 decembrie 2018 sistemul de control intern managerial al **ADMINISTRAȚIEI ZONEI LIBERE GIURGIU S.A.** este conform parțial cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal de credite de către ordonatorii secundari și/sau terțiari de credite, direct în subordonare/în coordonare/sub autoritate, rezultă că cele 14 compartimente/servicii au sistemul parțial conform.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, precum și raportările transmise de către entitățile subordonate/în coordonare/sub autoritate.

Conducătorul entității publice,
DIRECTOR GENERAL
CARTOJAN DAN LIVIU



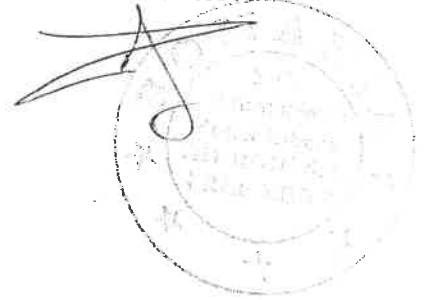
SECRETAR

ANEXA 4 LA HCLM 192/2019

S.C. ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE S.A
Nr. 214 11.01.2019

Aprobat,

CARTOJAN DAN LIVIU
Director General



Raport
privind activitatea de audit public intern aferentă anului 2018
desfășurată la nivelul S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A.

CUPRINS

Partea I-a – Informații generale	4
I.1. Identificarea instituției publice.....	4
I.2. Scopul raportului.....	4
I.3. Perioada de raportare.....	5
I.4. Persoanele care au întocmit raportul și calitatea acestora.....	5
I.5. Documentele analizate.....	6
I.4. Persoanele care au întocmit raportul și calitatea acestora.....	6
I.5. Documentele analizate.....	6
Partea a II-a – Prezentarea activității de audit public intern aferente anului 2018.....	6
II.1. Planificarea activității.....	6
II.2. Misiunile de audit public intern realizate.....	6
Partea a III-a – Situația actuală a auditului public intern.....	7
III.1. Înființarea și funcționarea auditului intern.....	7
III.1.1. Înființarea și funcționarea auditului intern.....	7
III.1.1.1. Înființarea auditului intern.....	7
III.1.1.2. Funcționarea auditului intern.....	7
III.1.2. Funcționarea auditului intern.....	7
III.2. Raportarea activității de audit public intern.....	7
III.3. Independența structurii de audit public intern și obiectivitatea auditorilor.....	7
III.3.1. Independența structurii de audit public intern.....	7
III.3.2. Obiectivitatea auditorilor interni.....	8
III.4. Asigurarea cadrului metodologic și procedural.....	8
III.4.1. Emiterea normelor proprii.....	8
III.4.2. Emiterea procedurilor scrise specifice activității de audit public intern.....	9
III.5. Asigurarea și îmbunătățirea calității activității de audit intern.....	9
III.5.1. Elaborarea și actualizarea Programului de Asigurare și Îmbunătățire a Calității (PAIC).....	9
III.5.2. Realizarea evaluării externe.....	9
III.6. Resursele umane alocate structurii de audit intern.....	9
III.6.1. Ocuparea posturilor la data de 31 decembrie a anului de raportare.....	9
III.6.2. Fluctuația personalului în cursul anului de raportare.....	9
III.6.3. Structura personalului și pregătirea profesională la data de 31 decembrie.....	10
III.6.4. Asigurarea perfecționării profesionale continue.....	10
III.6.5. Analiza caracterului adecvat al dimensiunii compartimentului de audit intern.....	10

Partea a IV-a. Activitatea de audit public intern derulată în anul de raportare.....	1
IV.1. Planificarea activității de audit intern.....	1
IV.2. Realizarea misiunilor de audit intern.....	1
IV.2.1. Realizarea misiunilor de asigurare.....	1
IV.2.1.1. La nivelul ordonatorului principal de credite.....	1
IV.2.1.2. La nivelul entităților subordonate.....	1
IV.2.2. Realizarea misiunilor de consiliere.....	1
IV.2.2.1. La nivelul ordonatorului principal de credite.....	1
IV.2.2.2. La nivelul entităților subordonate.....	1
IV.2.3. Realizarea misiunilor de evaluare a activității de audit intern.....	1
IV.2.3.1. La nivelul ordonatorului principal de credite.....	1
IV.2.3.2. La nivelul entităților subordonate.....	14
Partea a V-a – Comitetul de Audit Intern.....	15
Partea a VI-a – Concluzii.....	15
VI.1. Concluzii privind activitatea de audit intern desfășurată la nivelul instituției publice.....	15
VI.2. Concluzii privind activitatea de audit intern desfășurată la nivelul entităților subordonate.....	15
Partea a VII-a – Propuneri pentru îmbunătățirea activității de audit intern.....	15
VII.1. Propuneri privind îmbunătățirea activității de audit intern desfășurată la nivelul instituției publice.....	15
VII.2. Propuneri privind îmbunătățirea activității de audit intern desfășurată la nivelul entităților subordonate, aflate în coordonare sau sub autoritate.....	15

Partea I-a – Informatii generale

I.1. Identificarea instituției publice

Zona Liberă Giurgiu s-a înființat prin Hotărârea Guvernului României nr. 788/1996, în scopul promovării schimburilor internaționale și al atragerii de capital străin pentru introducerea tehnologiilor noi, precum și pentru sporirea posibilităților de folosire a resurselor economiei naționale. Amplasamentul cât și existența unor utilizatori preponderent cu activitate industrială conferindu-i un specific deosebit.

La înființare, administrarea Zonei Libere Giurgiu s-a realizat prin intermediul Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Giurgiu, coordonată de Ministerul Transporturilor prin Agenția Zonelor Libere până la data apariției H.G. nr. 1221/2003, potrivit căreia aceasta trece din domeniul public al statului în domeniul public al Județului Giurgiu respectiv de sub autoritatea Ministerului Transporturilor sub autoritatea Consiliului Județean Giurgiu.

Respectând dispozițiile O.U.G. nr. 30/1997, Consiliul Județean Giurgiu prin Hotărârea nr. 35/2004, înființează S.C. Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. prin reorganizarea Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Giurgiu.

Consiliul Județean Giurgiu prin hotărârea nr. 14/04 iulie 2008 aprobă cesiunea acțiunilor S.C. Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. către Consiliul Local al Municipiului Giurgiu.

În prezent, S.C. Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. funcționează pe principiile gestiunii economice și autonomiei financiare, în conformitate cu prevederile Legii nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere.

Conducerea structurii de audit public intern este asigurată de către doamna *Dinu Petronela* cu următoarele date de contact:

- Telefon: 0723.679.482

Email: petroneladinu02@gmail.com

În subordinea, sub autoritatea sau în coordonarea S.C. Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A., nu se regăsesc alte entități publice

Raportul de activitate prezintă modul de organizare și desfășurare a activității de audit public intern la nivelul S.C. Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A., cu sediul în Giurgiu, str. Portului, nr.1- 2.

- ◆ Total Venituri 6.073.555
- ◆ Total Cheltuieli 5.663.110
- ◆ Nr. salariatii 81
- ◆ Numar de auditori interni 1

I.2. Scopul raportului

Scopul raportului este de a prezenta activitatea de audit intern desfășurată la nivelul structurii de audit public intern din cadrul S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A.

Raportul este destinat atât conducerii Administratiei Zonei Libere Giurgiu S.A., care poate aprecia rezultatul muncii auditorilor publici interni, cât și UCAAPI si Curtii de Conturi a României, fiind unul dintre principalele instrumente de monitorizare a activității de audit public intern.

I.3. Perioada de raportare

Prezentul raport anual de activitate prezintă stadiul organizării si functionării structurii de audit intern la data de 31 decembrie 2018 .

I.4. Persoanele care au întocmit raportul și calitatea acestora

Prezentul raport anual de activitate a fost elaborat în cadrul structurii de audit intern din S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. Persoanele implicate în acest proces, precum si datele de contact aferente acestora sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Nume Prenume	Functia	Telefon	E-mail
	DINU PETRONELA	AUDITOR	0723679482	petroneladinu02@gmail.com

I.5. Documentele analizate

Elaborarea Raportului anual privind activitatea de audit intern desfasurata in cadrul S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. are la baza normele metodologice proprii si misiunile de audit public intern efectuate in cursul anului 2018.

Partea a II-a – Prezentarea activității de audit public intern aferente anului 2018

II.1. Planificarea activității

Planificarea reprezintă activitatea prin intermediul căreia se pun de acord sarcinile ce trebuie îndeplinite pe o anumită perioadă de timp cu resursele disponibile pentru îndeplinirea acestor sarcini.

În ceea ce privește funcția de audit public intern, activitatea de planificare se realizează multianual, pe o perioadă de 3 ani, dar și anual. Calculul și repartizarea resurselor se realizează doar pe orizontul de timp mai scurt (1 an).

Planul anual de audit al S.C. Administrația Zonei Libere S.A. a fost aprobat în data de 29.11.2017 și cuprinde un număr de 3 misiuni de asigurare.

II.2. Misiunile de audit public intern realizate

În decursul anului 2018 în cadrul Compartimentului de Audit Intern din cadrul societății S.C. Administrația Zonei Libere Giurgiu S.A. au fost planificate 3 misiuni de asigurare, care au fost și efectuate.

Nu au fost întâmpinate dificultăți în realizarea misiunilor de audit intern.

Partea a III-a – Situația actuală a auditului public intern

III.1. Înființarea și funcționarea auditului intern

III.1 II.1. Înființarea și funcționarea auditului intern

II.1.1. Înființarea auditului intern

Structura de audit intern constituită în cadrul S.C. Administrația Zonei Libere Giurgiu este înființată sub forma de Compartiment de Audit Intern funcțional cu un singur post ocupat, fiind direct subordonată Directorului General.

Raport anual de activitate aferent anului 2018

Structură de audit public intern	Organizată (înființată)	Prin structură proprie de audit public intern	Funcțională (cu posturi ocupate integral)
----------------------------------	-------------------------	---	---

II.1.2. Functionarea auditului intern

La nivelul S.C. Administratia Zonei Libere S.A. activitatea de audit intern este înființată, în cadrul Compartimentului de Audit Intern și este funcțională.

Activitatea de audit intern funcționează în subordinea Directorului General asigurându-se astfel accesul la raportarea activității la acest nivel, precum și independența funcțională necesară unei evaluări obiective a disfuncțiilor constatate.

III.3.1. Independența structurii de audit public intern

Independența este atributul funcției de audit intern în timp ce obiectivitatea este apanajul auditorilor interni.

Compartimentul de audit intern funcționează în subordinea directă a conducătorului societății și exercită o funcție distinctă și independentă de activitățile societății. Prin atribuțiile sale compartimentul de audit nu este implicat în elaborarea activităților pe care le poate audita.

II.3.2. Obiectivitatea auditorilor interni

Managementul Societății nu a implicat Compartimentului de audit intern al societății în exercitarea activităților auditabile în cursul anului de raportare.

Declarația de independență este completată cu ocazia fiecărei misiuni de audit, iar în cursul anului 2018 nu au fost constatate probleme în urma completării declarațiilor și nici situații de incompatibilitate

III.4. Asigurarea cadrului metodologic și procedural

Cadrul metodologic și procedural aferent activității de audit public intern se referă la aspecte care sunt de natură a asigura buna desfășurare a acestei activități, prin prisma metodologiilor și a

Raport anual de activitate aferent anului 2018

procedurilor aplicabile, luând în calcul și aplicarea și respectarea codului de conduită etică auditorului public intern.

Referitor la aceste aspecte, activitatea de audit public intern a fost reglementată începând cu anul 2003, pe lângă legislația primară cunoscută, și de OMFP nr. 38/2003 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern.

În anul 2013, ulterior modificării și republicării Legii auditului public intern, a fost emisă HG nr. 1.086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern. Aceasta aduce o serie de modificări și îmbunătățiri pentru vechea versiune a normelor generale. Ambele versiuni ale normelor generale prevedeau emiterea de norme proprii de audit public intern.

Referitor la procedurarea activităților din cadrul structurii de audit public intern, acestea sunt supuse și ele emiterii de proceduri de sistem sau operaționale, după caz. Noțiunea de procedură este utilizată în cadrul prezentului raport în sensul dat de OSGG nr. 400/2015, cu modificările și completările ulterioare.

Având în vedere acest lucru, este necesar ca structurile de audit public intern să analizeze și să decidă câte dintre activitățile derulate trebuie să fie procedurate (adică să se emită o procedură scrisă pentru acea activitate). În acest context gradul de procedurare poate varia de la o entitate la alta, în funcție de judecata profesională aplicată. De asemenea, pentru activitățile procedurabile, se va stabili care este gradul de emiterie a procedurilor. În mod firesc ținta este de 100%, urmărindu-se apropierea cât mai mult de acest scor.

III.4.1. Emiterea normelor proprii

Activitatea structurii de audit intern are la baza norme specifice de audit intern, elaborate în conformitate cu normele generale privind exercitarea acestei activități. Personalul care exercita munca de audit are activitatea reglementată în baza unui statut specific, cuprins în *Carta auditului intern*, care este la rîndul ei componenta a cadrului metodologic și procedural al auditului intern.

Mentionez că în data de 14.09.2015 cu adresa nr.6646 s-a acordat aviz favorabil Normelor metodologice specifice exercitării activității de audit public intern din partea Compartimentului de Audit Public Intern din cadrul Primăriei Giurgiu

III.4.2. Emiterea procedurilor scrise specifice activității de audit public intern

În cadrul societății au fost întocmite proceduri de lucru specifice și proprii pentru activitatea de audit intern, în scopul de a fi respectată legislația.

La nivelul Compartimentului de Audit Intern din cadrul societății au fost identificate un număr de 6 de activități procedurabile, iar elaborate au fost un număr de 6 proceduri, astfel ponderea lor în totalul procedurilor fiind de 100%.

III.5. Asigurarea și îmbunătățirea calității activității de audit intern

III.5.1. Elaborarea și actualizarea Programului de Asigurare și Îmbunătățire a Calității (PAIC)

La nivelul Compartimentului de Audit Intern din cadrul S.C. Administratia Zonei Libere S.A. a fost elaborat si actualizat Programul Asigurare si Îmbunătățire a Calității (PAIC) a activității de audit intern.

III.5.2. Realizarea evaluării externe

Conform cerintelor legislatiei nationale, dar și standardelor internaționale de audit intern emise de către Institutul Auditorilor ,activitatea de audit intern din cadrul S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. a fost evaluata in ultimii cinci ani.

In anul 2018 activitatea Compartimentului de Audit Intern a fost evaluata de catre Curtea de Conturi a Romaniei.

III.6.1. Ocuparea posturilor la data de 31 decembrie a anului de raportare

In anul 2018 la fel ca si in anul 2017, la nivelul societatii, gradul de ocupare a posturilor de audit intern este de 100%, respectiv in cadrul compartimentului de audit este prevazut un post de auditor intern, post care este ocupat.

III.6.2. Fluctuația personalului în cursul anului de raportare

In cadrul Compartimentului de Audit public intern din cadrul S.C. Administratia Zonei Libere S.A nu exista post de conducere, exista un singur post de executie care nu a suferit modificari.

III.6.3. Structura personalului și pregătirea profesională la data de 31 decembrie

La analiza structurii personalului au fost luate în calcul următoarele criterii: experiența în auditul intern, domeniul studiilor de specialitate, limbi străine vorbite, certificări naționale și internaționale deținute precum și calitatea de membru în organizații profesionale naționale și internaționale.

Toate aceste elemente, alături de pregătirea profesională a personalului, contribuie la o analiză calitativă a resursei umane, factor extrem de important în derularea activității de audit public intern.

Structura personalului din cadrul Compartimentului de Audit Intern este formata dintr-un auditor care detine urmatoarele studii:

-studii superioare de specialitate economice;

-experienta in domeniul auditului 4 ani;

- limbi straine cunoscute engleza si franceza;

- certificate nationale detinute – expert contabil;

- membru organizatii nationale – membru CECCAR

III.6.4. Asigurarea perfecționării profesionale continue

La nivelul SC Administatia Zonei Libere Giurgiu S.A, gradul de participare la pregătire profesională este de 100%. Numărul mediu de zile de pregătire profesională pentru fiecare persoană este de 16, fiind realizate astfel:

- 1 zile prin cursuri de pregătire;
- 14 zile prin studiu individual;
- 1 zile prin alte forme de pregătire.

In cursul anului de raportare nu au fost întâmpinate probleme cu privire la realizarea numarului de minim de zile de pregatire.

III.6.5. Analiza caracterului adecvat al dimensiunii compartimentului de audit intern

La nivelul S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A

Societatea este organizata in 12 structuri (Directii, Servicii, Birouri si Compartimente).

Avand in vedere ca un singur auditor poate, efectua un numar maxim de 4 misiuni de audit in fiecare an, in 3 ani pot fi auditate maxim 12 structuri din totalul de 12 adica un procent de 100%.

Drept urmare se pot efectua misiuni de audit intern cu resursele curente, respectiv un auditor.

Partea a IV-a. Activitatea de audit public intern derulată în anul de raportare

IV.1. Planificarea activității de audit intern

Planificarea reprezintă activitatea prin intermediul căreia se pun de acord sarcinile ce trebuie îndeplinite pe o anumită perioadă de timp cu resursele disponibile pentru îndeplinirea acestor sarcini.

În ceea ce privește funcția de audit public intern, activitatea de planificare se realizează multianual, pe o perioadă de 3 ani, dar și anual. Calculul și repartizarea resurselor se realizează doar pe orizontul de timp mai scurt (1 an).

IV.1.1. Planificarea anuală și multianuală

Raport anual de activitate aferent anului 2018

Pentru elaborarea planului multianual metodologia utilizata a fost Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată cu modificările ulterioare și pct. 2.4. „Planificarea activității de audit public intern” și Normele generale privind exercitarea activității de audit public intern aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1086/2013.

Planificarea multianuala s-a realizat pe baza analizei riscurilor asociate activitatilor specifice societatii, deficiente constatate in procesele verbale incheiate in urma inspectiilor s-a avut in vedere sa adauge valoare institutiei. Activitatea de planificare multianuala s-a facut intr-o maniera care sa asigure ca misiunile vor fi indeplinite in conditii de economicitate, eficienta, eficacitate si la termenul stabilit.

La nivelul societatii exista elaborat si aprobat un plan strategic multianual pentru perioada 2016 - 2018, structurat pe departamentele /compartimentele functionale ale societatii, respectiv: comercial, licente-permise, financiar contabilitate, resurse umane, juridic, administrativ, control managerial intern, resurse uman, transporturi, cheu.

Planificarea anuală

Pentru anul 2018, s-a urmarit realizarea misiunilor planificate, conform planului multianual si planului anual emis in data de 29.11.2017.

IV.2. Realizarea misiunilor de audit intern

V.2.1. Realizarea misiunilor de asigurare

IV.2.1.2. La nivelul entităților subordonate

La nivelul S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. în anul 2018 au fost realizate un număr de 3 **misiuni de asigurare**. Având în vedere faptul că în cadrul unei misiuni de asigurare se pot aborda mai multe domenii, s-a constatat că în cadrul a:

- [0] misiuni de asigurare s-a abordat domeniul bugetar;
- [1] misiuni de asigurare s-a abordat domeniul financiar-contabil;
- [0] misiuni de asigurare s-a abordat domeniul achizițiilor publice;
- [0] misiuni de asigurare s-a abordat domeniul resurselor umane;
- [0] misiuni de asigurare s-a abordat domeniul IT;
- [1] misiuni de asigurare s-a abordat domeniul juridic;
- [0] misiuni de asigurare s-a abordat domeniul fondurilor comunitare;
- [1] misiuni de asigurare s-a abordat domeniul funcțiilor specifice entității;
- [0] misiuni de asigurare s-a abordat domeniul SCM/SCIM;
- [0] misiuni de asigurare s-au abordat alte domenii.

În cadrul misiunilor de audit intern derulate în cursul anului 2018 au fost constatate un număr de 0 **iregularități**, astfel:

Domeniul	Număr iregularități constatate
Bugetar	0
Financiar-contabil	0
Achizițiilor publice	0
Resurse umane	0

Raport anual de activitate aferent anului 2018

Tehnologia informației	0
Juridic	0
Fonduri comunitare	0
Funcțiile specifice entității	0
SCM/SCIM	0
Alte domenii	0
TOTAL	0

Recomandările neînsușite reprezintă recomandările care au fost incluse în raportul final de audit intern, dar pentru care conducătorul entității publice nu și-a dat avizul în conformitate cu prevederile punctului 6.6.6. din HG nr. 1086/2013. În conformitate cu legislația aplicabilă în vigoare, aceste recomandări trebuie aduse la cunoștința UCAAPI, împreună cu consecințele neimplementării lor.

În anul 2018 în cadrul misiunilor de audit intern emise, la S.C. Administratia Zonei Libere Giurgiu S.A. nu au existat recomandari neinsusite, sau implementate partial.

Domeniul	Număr de recomandări implementate		Număr de recomandări parțial implementate		Număr de recomandări neimplementate pentru care termenul de implementare stabilit nu a fost depășit
	În termenul stabilit	după termenul stabilit	pentru care termenul de implementare stabilit nu a fost depășit	cu termenul de implementare depășit	
Bugetar	0	0	0	0	0
Financiar-contabil	2	0	0	0	0
Achizițiilor publice	0	0	0	0	0
Resurse umane	0	0	0	0	0
Tehnologia informației	0	0	0	0	0
Juridic	2	0	0	0	0
Fonduri comunitare	0	0	0	0	0
Funcțiile specifice entității	2	0	0	0	0
SCM/SCIM	0	0	0	0	0
Alte domenii	0	0	0	0	0
TOTAL 1	6	0	0	0	0
TOTAL 2		6	0	0	0

In anul 2018 au fost realizate un numar de 3 misiuni de asigurare dupa cum urmeaza:

1. Domeniul financiar-contabil

Misiune cu tema- " Auditarea activitatii de casierie"

Constatare 1 :

Lipsa unei camere externe de supraveghere video a casieriei unitatii.

Recomandare 1:

Montarea unui echipament de monitorizare video exterioara a accesului in casieria societatii.

Constatare 2:

Inexistenta unei masini de numarar bancnote.

Recomandare 2

Achizitionarea unei masini de numarar bancnote..

2.Domeniul Functii - specifice

Misiune cu tema „Cauza diminuarii veniturilor din activitatea de licente si permise”.

Constatare1:

Emiterea licentelor de lucru se realizeaza in urma cererilor societatilor care desfasoara activitate in Zona Libera.

.Recomandare1:

Verificarea desfasurarii activitatii societatilor existente in Zona Libera.

Constatare 2:

Scaderea numarului de permise de acces emise pentru persoanele care lucreaza la societatile care desfasoara activitate in interiorul Zonei Libere Giurgiu.

Recomandare2:

Verificarea faptica a documentelor societatilor la accesul in Zona Libera Giurgiu.

3.Domeniul juridic

Misiune cu tema- „ Auditarea dosarelor de executare”.

Constatare1:

in perioada verificata s-au recuperat doar o parte din crantele neachitate.

.Recomandare1:

Urmărirea în continuare a dosarelor aflate în executare pentru recuperarea creanțelor.

Constituirea de provizioane pentru acoperirea debitelor in cazul societatilor aflate in procedura de lichidare.

Constatare 2:

Au fost radiate un numar de 4 societati, care se aflau in procedura de executare.

Recomandare2:

Scoaterea din evidenta contabila a societatilor radiate.

IV.2.2. Realizarea misiunilor de consiliere

IV.2.2.1. La nivelul ordonatorului principal de credite
Nu este cazul.

IV.2.2.2. La nivelul entităților subordonate
In anul 2018 nu au existat misiuni de consiliere.

IV.2.3. Realizarea misiunilor de evaluare a activității de audit intern

IV.2.3.1. La nivelul ordonatorului principal de credite

Nu este cazul.

IV.2.3.2. La nivelul entităților subordonate
In anul 2018 nu au existat misiuni de evaluare.

Partea a V-a – Comitetul de Audit Intern

Nu este cazul.

Partea a VI-a – Concluzii

VI.1. Concluzii privind activitatea de audit intern desfășurată la nivelul instituției publice

Puncte tari:

- In anul 2018 conducatorul societatii nu a formulat obiectiuni la constatarile si recomandarile formulate de auditorul intern in cadrul misiunilor efectuate si nu au fost necesare sedinte de consiliere.
- Nu au existat încălcări ale regulilor si principiilor de conduită etică sau încălcări ale legii privind conflictul de interese.

Partea a VII-a – Propuneri pentru îmbunătățirea activității de audit intern

VII.1. Propuneri privind îmbunătățirea activității de audit intern desfășurată la nivelul instituției publice

- Îmbunătățirea logisticii de audit existenta.
- Participarea in continuare la cursuri de perfecționare în domeniu ce au legatura cu auditul public intern organizate la Ministerul de Finante sau alte

S.C. ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE S.A

Raport anual de activitate aferent anului 2018

institutii abilitate, pentru a garanta ca activitatile derulate la nivelul Compartimentului de Audit intern se desfășoară în conformitate cu cadrul legislativ, normativ și procedural în domeniul auditului public intern și buna practică în domeniu.

Dinu Petronela -auditor intern



**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**



SECRETAR

