

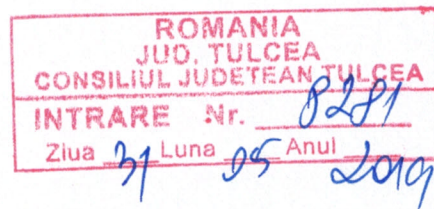


CONSILIUL JUDETEAN TULCEA
R.A. ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE SULINA

Sediu social Strada I, nr. 202, 825400, Sulina, jud. Tulcea, Romania
C.U.I. 3053425, Atribut fiscal RO Nr. O.R.C. Tulcea J 36/678/1993 Nr. Operator date personale 1282/2004

Nr.

Nr. ~~1900~~ 31.05.2019



Către,

CONSILIUL JUDETEAN TULCEA

Compartiment Guvernanța corporativă

În conformitate cu prevederile art.56 din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, vă transmitem Raportul Consiliului de Administrație privind activitatea economică-financiară a Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Sulina" pe anul 2018, Situațiile financiare anuale și execuția de buget pentru anul 2018 precum și indicatorii de performanță ai directorului general al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Sulina" pe anul 2018.

PREȘEDINTE C.A.
Nicușor CONDRAT



CONSILIUL JUDEȚEAN TULCEA
R.A. ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE SULINA

Sediu social
Strada I 202
825400, SULINA, ROMANIA

C.U.I. 3053425, Atribut fiscal RO

Nr. O.R.C. Tulcea J 36/678/1993

Nr. Operator date personale 1282/2004

Nr. 1769./21 05 2019

R A P O R T U L
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al
RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SULINA
privind activitatea
ECONOMICO FINANCIARĂ
la data de 31. 12. 2018

I. ANALIZA EVOLUTIEI ACTIVITATII REGIEI AUTONOME ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE
SULINA PENTRU PERIOADA 01 01 2018 – 31 12 2018

I.1. IDENTIFICAREA REGIEI

Denumire: REGIA AUTONOMA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SULINA, adresa : Sulina, str. I nr. 202,
telefon: ,0758 114410 fax: 0240/543650,

e-mail: office@azlsulina.ro, numar la registrul Comertului: J 36/678/1993, cod unic de inregistrare : 3053425,
inregistrata in scop de TVA : RO

I.2. FORMA DE ORGANIZARE

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SULINA functioneaza cu statut de regie autonoma pe principiul gestiunii economice si autonomiei financiare si isi desfasoara activitatea in conformitate cu Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere , cu modificarile si completarile ulterioare si a Regulamentului de organizare si functionare aprobat prin Hotararea Consiliului Judetean Tulcea 20/26.02.2010 modificata si completata cu Hot nr.135 /28.10.2011 in perioada 01.01.2012. -31.08.2012 si pentru perioada 31.08.2012- 31.12.2012 Hotararea Consiliului Judetean Tulcea nr.53/31.03.2017. privin numirea membrilor consiliului de administratie al regie .

I.3. OBIECT DE ACTIVITATE

Cod CAEN 5222- Activitati de servicii anexe transporturilor pe apa

I.4. CONDUCEREA REGIEI

Conducerea executiva a regiei a fost asigurata, in cursul anului 2018 astfel :

Director – IONITA DRAGOS in conformitate cu HOT CA 400/ 31 01 2018 de numire in functia de director general.

Director general adjunct -HUBATI TUDOR

Sef Birou Financiar Contabilitate TAIWAN FLORENTINA

Sediu SULINA

Telefon 0 0758 114410

Fax 0240/ 543 650

E- mail: office@azlsulina.ro

<http://www.azlsulina.ro>

ADMINISTRAREA REGIEI

La data de 31.12.2018 consiliul de administratie al regiei este :

Nr. Crt	Numele si prenumele	Calitatea
1	Condrat Nicusor	Presedinte
2	Stoica Elena	membru
3	Ciupitu Gabriel	membru

Activitatea Consiliului de administratie s-a desfasurat in temeiul prevederilor H.G. nr. 156 / 1993 privind infiintarea Administratiei Zonei Libere Sulina, a O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporatista a intreprinderilor publice cu modificarile si completarile ulterioare ,precum si a Regulamentului de organizare si functionare al Administratiei Zonei Libere Sulina aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Tulcea nr.53/31.03.2017 pentru numirea membrilor consiliului de administratie .

Indicatorii de performanță ai Regiei la data de 31.12. 2018 se prezintă astfel :

A. Compartimentul financiar contabilitate

NR. CRT	CRITERII SI OBIECTIVE	UM	PROPUNERI 31 12 2018 DECEMBRIE	PROPUNERI	REALIZAT	REALIZARE	GRAD
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Realizarea cifrei de afaceri	mii lei	1915	1915	2036	106.32	42.53
2	Productivitatea muncii	Mii lei/pers	92.19	92	84.83	92.02	9.20
3	Reducerea obligatiilor restante	Mii lei/pers	339	339	611	180.24	27.04
4	Reducerea pierderii	Mii lei/pers	10	10	10	100.00	15.00
5	Reducerea cheltuielilor la 1000	mii lei	1	1	1.27	127.00	25.40
	de lei venituri	La 1000 lei					119.16
1	Nr. contracte	NR	66	66	135	204.54	102.27
2	INVESTITII REALIZATE	mii lei	600	426	71	16.66	33.33
	TOTAL GRAD GLOBAL DE			100			135.61
	INDEPLINIRE						127.38

Executia bugetului de venituri si cheltuieli aferente perioadei 01 01 2018 –31 12 2018 se prezinta astfel :

Num ar rind	Denumirea indicatorilor	Cod indica tor	Prevederi anuale definitive	Venituri realizate / cheltuieli efectuate	Realizat %
	A	B	D	E	F=E/D*100
I.	VENITURI TOTAL, din care:	1	2,950,000	2,947,144	99.90
1	Venituri din exploatare , din care:	2	1,866,000	2,037,379	109.18
1.1	a) Venituri din activitatea de bază	3	1,543,000	1,615,040	104.67
1.2	b) venituri din activitati diverse	4	323,000	422,339	130.76
1.3	c)venituri din productia de imobilizari	5	0	0	
2	Venituri din surse bugetare- transferuri de la Consiliul Judetean Tulcea	6	600,000	425,779	70.96
	- pentru activitatea de functionare	7	0	0	0.00
	- pentru activitatea de investitii din care:	8	600,000	425,779	70.96
	subventii pentru investitii proprii	10	600,000	425,779	70.96
3	Alte venituri din exploatare	13	484,000	483,986	0.00
II.	CHELTUIELI TOTAL din care:	14	2,950,000	2,412,701	81.79
1	Cheltuieli pentru exploatare - total, din care:	15	2,618,500	2,333,742	89.13
	a) cheltuieli cu personalul, din care:	16	1,192,000	1,084,530	90.98
	salarii brute	17	959,500	860,451	89.68
	contracte de mandat - din OUG 109/2011	18	94,000	88,997	94.68
	consiliul de administratie	19	64,000	63,180	0.00
	contribuții asigurări sociale CAM	17	25,000	23,140	92.56
	ajutor de șomaj regie 0,5%	18	0	0	0.00
	contribuții asigurări sociale pentru sănătate regie 5,2 %	19	0	0	0.00
	contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii 0,288 %	20	0	0	0.00
	cheltuieli cu protectia sociala < 2% fd.salarii	21	14,500	13,123	90.50
	prima pensionare	22	0		
	prima craciun+paste+8 martie	23	14,500	13,123	
	- alte cheltuieli cu personalul, din care:	24	0	35,639	#DIV/0!
	alocatii hrana +tichete masa	22	35,000	35,639	101.83
	b) cheltuieli cu materialele si prestarile de servicii, din care:	24	826,500	823,433	99.63
	-combustibili	25	11,000	15,429	140.26
	-energia și apa	26	20,000	17,258	86.29
	- cheltuieli cu diurna	27	1,000	1,950	0.00

	- alte cheltuieli materiale	28	43,000	47,318	0.00
	- obiecte de inventar	29	39,000	36,351	93.21
	- intretinere si reparatii	30	13,000	16,088	0.00
	- cheltuieli cu chirii	31	0	0	
	- cheltuieli cu asigurarile	32	6,000	7,137	118.95
	-cheltuieli cu pregatirea personalului	33	3,000	2,480	0.00
	- cheltuieli cu comisioane si onorarii reprezentare regie	34	10,000	10,200	102.00
	- cheltuieli IT	35	11,000	8,400	
	- cheltuieli reclamă și publicitate	36	500	414	0.00
	- cheltuieli cu transportul bunuri si personal	37	5,000	4,349	86.98
	-cheltuieli cu deplasari, detasari	38	22,000	19,003	86.38
	- cheltuieli postale	39	6,000	6,192	103.20
	-cheltuieli cu serviciile bancare	40	11,000	10,029	91.17
	-cheltuieli piese de schimb		2,000	1,710	85.50
	- cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	42	30,000	29,845	99.48
	- alte cheltuieli de exploatare cu servicii la terti	43	81,000	98,566	0.00
	- cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	44	9,000	12	0.00
	- cheltuieli cu amortizarea	45	503,000	490,702	0.00
	c) cheltuieli cu investitiile	46	600,000	425,779	70.96
2	Cheltuieli financiare	47	3,500	2,384	68.11
4	Provizioane pentru clienti incerti sau incerti	48	328,000	76,575	0.00
5	Cheltuieli exceptionale	49	0	0	0.00
	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	50	0	534,443	0.00
	IMPOZIT PE PROFIT	51	0	0	

Referitor la diminuarea datoriilor restate de la inceputul anului s-au platit sume restante in valoare de 610.885 lei conform situatiei anexe :

Debitori	SOLD 01 01 2018	SUME PLATITE	RAMAS DE PLATA
ESALONARE ANAF 5 ani	224.519	97.343	127.176
Esalonare ANAF 90 zile	123.273	123.273	0
SECAN SECURITY	3.020	3.020	0
PANDI SRL	5.500	5.500	0
SALARII RESTANTE 2017	201.064	201.064	0
PMC MARINE SAFETY SRL	54.227	54.227	0
SINCRON SRL	8.494	8.494	0
TOM&FAN SRL	5.500	5.500	0
ALOCATI HRANA +TRANSPORT NAVIGATORI	32.180	32.180	0
IZOBAT DELTA	24.769	24.769	0
ENEL ENERGIE SA	219.514	55.515	163.999

La data de 31 12 2018 , situatia datoriilor este in valoare de 1.468.281,49 lei -din care datorii curente 196955.07 lei si datorii restante 1.271.326,42 lei -conform Anexei 1.

La data de 31 12 2018 situatia creantelor in valoare de 1.369.005,29 lei clienti curenti 366.906,02 lei –Anexa 2 si clienti incerti 1.002.099,27 lei - Anexa 2 .

Compartiment comercial

In perioada 01 01 2018- 31.12. 2018 R.A. Administrația Zonei Libere Sulina a derulare un numar de 135 contracte- Anexa 3 „Lista contractelor in derulare la 31 12 2018,, dintre care:

- 6 contracte inchiriere utilaje portuare;
- 46 contracte stationare ambarcatiuni in bazin fluvial Sulina P II;
- 1 contract prestari servicii la beneficiar cu MP 1473;
- 1 contract prestari servicii portuare Sulina;
- 40 contracte prestari servicii portuare Tulcea(stationare pontoane la cheu);
- 1 contract inchiriere bunuri mobile (container);
- 3 contracte depozitare pe platforma/magazie(ambarcatiuni);
- 16 contracte inchiriere imobile Sulina(terenuri/cladiri);
- 20 contracte inchiriere imobile Tulcea.

Compartiment resurse umane

In perioada 01.01.2018- 31.12.2018 compartimentul resurse umane a avut urmatoarele activitati:

Intocmire Contract Colectiv de Munca care a fost negociat intre patronat si sindicat pentru anul 2018 si 2019, negociere care a avut in vedere HG nr.846/29.11.2017 referitor stabilire salariu minim pe tara garantat in plata de 1900 lei, cat si contributiile transferate in totalitate la angajati. Au fost intocmite acte aditionale pentru salariatii, declarate in REVISAL.

Luand in considerare necesitatea solutionarii problemelor juridice existente in cadrul regiei, in conditiile art.16 (6) din CCM, a fost angajata dna Constantinescu Gina in functia de consilier juridic, AZL Sulina fiind angajator secundar, cu CIM in timp partial, cu munca la domiciliu.Totodata, a fost ocupat postul de administrator-sef birou in cadrul Administratiei Portuare Tulcea.

Referitor personal navigant, in functie de necesitatile completarii echipajelor la utilajele inchiriate la firmele partenere, am angajat cu CIM pe durata determinata personal pe urmatoarele functii: marinar, mecanic, macaragiu, electrician.Am intocmit dosar pensionare sef mecanic Sandu Iulian.

Deoarece incepand cu 11.07.2018 am intrat in incapacitate de munca datorita unui accident, iar in cadrul Comp. RU prin Hotararea Consiliului Judetean Tulcea nr.174/31.10.2017 care aproba noua structura de personal prin infiintarea unor posturi si desfiintarea a 3 posturi de agent de securitate (2 posturi ocupate si 1 vacant), a fost suplimentat comp.RU cu 1 post de consultant RU, a fost necesara angajarea unei persoane in conditiile art.16 (6) din CCM. Astfel a fost angajata dna Savelea Constanta.

In luna august 2018 au fost identificati pentru concediere dna Melicencu Luminita si dl Minea Gabriel, in baza fiselor de evaluare intocmite de catre dna Chirilov Daniela sef birou TEFAP.

In aceasta perioada a fost angajat dl Chicioroga George in functia de operator dana, dl.Lupu Andrei Vasile in functia de ingrijitor cladiri, a fost reangajat dl Sandu Iulian in fucntia de sef mecanic pentru a inlocui seful mecanic care a incetat activitatea incepand cu 01.08.2018 (dl.Popa Meluta)

A fost angajat cu CIM pe durata determinata, un macaragiu - Calistrat Adrian, AZL Sulina fiind angajator secundar, acesta inlocuind titularul care efectua concediu de odihna.

Incepand cu 11 septembrie 2018 cei 2 agenti de securitate propusi pentru concediere dna Melicencu Luminita si dl Minea Gabriel au efectuat perioada de preaviz, perioada care se termina la 31.10.2018, deoarece dna

Melicencu Luminita a avut perioada de preaviz suspendata datorita incapacitatii temporare de munca, Incepand cu 26.09.2018, dna Chirilov Daniela- sef birou TEFAP, avand CIM partial de 2 ore pe zi a inceput munca la domiciliu.

Tot in luna noiembrie 2018 a fost prelungit CIM la 1 sef mecanic si 1 macaragiu.

In noiembrie a incetat CIM 1 agent de securitate Teodorov Vasile ceea ce a dus la modificarea programului pentru personalul de paza (a trecut de la 8 ore pe zi la 12 ore pe zi).

Datorita volumului de activitate la MP 1473 si MP 1472 unde se lucreaza cu cate 2 macaragii pe tura, a fost necesara angajarea a inca 2 macaragii. In decembrie 2018, dupa stabilirea salariului de baza minim brut pe tara de 2.080 lei si 2.350 lei, prin HG nr.937/07.12.2018, a fost stabilita grila de salarizare (anexa nr.4) din CCM 2018-2019 si a fost intocmit actul additional de modificare/completare a Contractului Colectiv de Munca al regiei, urmand a fi transmis catre ITM Tulcea spre inregistrare.

In acest timp s-au eliberat adeverinte pentru pensie, grupa munca, completare REVISAL, arhiva regiei, medicina muncii, decizii, adrese detasare, incetare personal detasat la firmele partenere.

La data de 31.12.2018 in cadrul regiei exista un total de 78 angajati, astfel:50 ocupate, 28 vacante

50 posturi ocupate:

Personal TESA: 13

Muncitori (sofer, electrician intretinere, operator dana, ingrijitor cladiri): 4

Paza (agent de securitate): 4.

Personal navigant, din care: 5 sef mecanic, 3 electrician, 5 mecanic, 9 marinar, 7 macaragiu

Compartimentul tehnic -operari nave-investitii .

In cele 12 luni ale anului 2018 Biroul Tehnic si-a desfasurat activitatea, in principal, pe mentinerea in parametrii tehnici a navelor aflate in exploatare si pe continuarea lucrarilor la navele a caror contracte de reparatii au fost angajate anterior.

Referitor la navele inchiriate, biroul a primit rapoarte asupra starii tehnice a acestora, a lucrarilor de intretinere executate cu mijloacele bordului sau de catre firma la care sunt inchiriate si a intervenit acolo unde aceste lucrari nu au fost efectuate la timp sau neglijate.

In ceea ce priveste lucrarile de investitii, au fost materializate urmatoarele obiective :

- achizitionarea echipamentelor pentru remotorizarea B.M. Gospodarul- 157 080 lei -fonduri Consiliu Judetean Tulcea
- lucrari investitie de montare a echipamentelor BM GOSPODARUL - 44 148 lei -fonduri proprii
- achizitionarea echipamentelor pentru supravegherea video a incintei inchise din Perimetrul II - Bazinul Maritim 104 572 lei - din care 69 000 lei fonduri Consiliu Judetean Tulcea si 35 572 lei fonduri proprii.
- achizitionarea investitie de decolmatare a caii de acces Bazinul Maritim 157 063 mii lei fonduri Consiliu Judetean Tulcea si 35 259 lei fonduri proprii
- achizitionarea serviciului de Modificare PA 1591 -pentru crearea de facilitati acostare nave fluviale si de croaziera . 42 625 lei fonduri Consiliu Judetean Tulcea
- achizitionarea unui autoturism Dacia Daster in leasing - avans 29 175 lei - fonduri proprii.
- achizitionarea tehnicii de calcul (calculatoare , imprimanta licente) - 30 000 lei fonduri proprii
- modernizarea apartamentului din evidenta regiei - 21 583 lei fonduri proprii
- achizitie centrala termica combustibil lichid - 28 056 lei - fonduri proprii
- materiale reparatii sediul regiei - 7 074 lei -fonduri proprii

Tot in aceasta perioada au fost efectuate instructajele periodice privind securitatea si sanatatea in munca, protectia contra incendiilor si situatiile de urgenta

Compartimentul Juridic –Situafia litigiilor la 31.12.2019

Nr.Dosar		Obiectul Litigiului	Partile	Instanta Judecata	Stadiul Procesual	Observatii
1.	29482/3/2013	Cerere inscriere la masa credala cu suma de 28.909,69 lei	R.A. A.Z.L. Sulina - creditoare S.C. DELTA CONSULTING MANAGEMENT S.R.L.- debitoare	Tribunalul Bucuresti	-in procedura falimentului T: 01.02.2019	Am depus cerere de inscriere la masa credala judiciar:Recuperare Consulting Management S.R.L.
2.	58935/3/2011	Cerere inscriere la masa credala cu suma de 24.911,81 lei	R.A. A.Z.L. Sulina - creditoare S.C. Realitatea Media S.A.- debitoare	Tribunalul Bucuresti	-in insolventei 12.12.2018	Suntem inscrisi in tabelul preliminar al creantelor cu suma de 17.232,12 lei. Firma debitoare a fost preluata de administrator judiciar CENTU SPRL.
3.	11405/118/2012	Cerere inscriere la masa credala cu suma de 68.523,39 lei	AZL Sulina-creditor SC Global Proffesional Consulting SRL -debitor	Tribunalul Constanta	-in procedura faliment Termen: 16.01.2019	
4.	29132/3/2017	Cerere insolventa	AZL Sulina-creditor SC PORTO FRANCO INVESTMENTS SRL- debit.	Tribunalul Bucuresti	-in procedura faliment Termen: 25.02.2019	Pentru realizarea unei creante de 242.702,54 lei cf. SC nr.503/29.02.2016
5.	6236/118/2018	Cerere inscriere la masa credala cu suma de 20.675,99 lei	R.A. A.Z.L Sulina -creditor S.C. ARGOS S.A.-debitor	Tribunalul Constanta	-in insolventei Termen: 21.01.2019	
6	3485/118/2016	Inscriere masa credala pt suma de 51.917,50 lei in procedura insolventei	C: R.A. A.Z.L. Sulina Deb: S.C. LIVER TRANSPORT S.R.L.	Tribunalul Constanta	Termen: 18.02.2019	In faliment
7	30435/3/2016	Cerere inscriere la masa credala cu suma de 5549,98 lei	R.A. A.Z.L. Sulina - creditoare SC EXPRESIV SRL- debitoare	Tribunalul Bucuresti	-in procedura generala insolventa Termen 12.02.2019	
8	675/118/2016	Cerere inscriere la masa credala cu suma de 42830,09 lei	R: R.A. A.Z.L. Sulina P: AL STOM COMPANY	Tribunalul Constanta	-in insolventei	Am depus cerere de inscriere la masa credala Administrator judiciar MPM INSOLVENCY IPURL
12	6941/327/2016	Obiect Obligatia de a face (a prelua pontonul) si pretentii in suma de 31484,32 lei contravaloare folosinta cheu	R: A.P.D.M. GALATI P: R.A. A.Z.L. Sulina Seviciul Ambulanta TL	Judecatoria Tulcea	Termen: 05.02.2019	
13	3790/327/2017	Actiune raspundere contractuala-pretentii -34522,60 lei	R: R.A. A.Z.L. Sulina P: Seviciul Ambulanta TL	Judecatoria Tulcea	Termen 12.03.2019	

14	4987/327/2017	Pretentii ale S.C. ENEL ENERGIE S.A in valoare de 111517,04 lei pentru perioada 01.01.2014-2016	R.A. A.Z.L. Sulina –parat S.C. ENEL ENERGIE S.A.-reclamanta	Judecatoria Tulcea	Incheiere din 22.03.2018: În temeiul art.413 alin.1 pct.1 N.C.proc.civ., suspendarea judecării cauzei până la soluționarea definitivă a cererii ce formează obiectul dosarului nr.2128/88/2014, înregistrat pe rolul Tribunalului Tulcea	Notă: dosarul civil nr.2128/88/2014, înregistrat pe rolul Tribunalului Tulcea a fost soluționat definitiv. Interesul să solicite repunerea pe rol îl are partea adversă.
16	6354/327/2018	Acțiune răspundere contractuală –31.000,05 lei + obligația de predare	R: R.A. A.Z.L. Sulina P: SC Hidrotehnica Romconstruct SA	Judecatoria Tulcea	În procedura de regularizare	Se asteapta citatia
17	7583/327/2017	Pretentii in suma de 55954,03 lei Reconvensionala pretentii din partea paratei in suma de 91.848,04 lei	R: R.A. A.Z.L. Sulina P: SC NEMO NAUTILUS SRL	Judecatorial Tulcea	Termen: 05.03.2019	

E. Principii, politici și metode contabile

1.Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea prezentelor situațiilor financiare anuale sunt:

- **Legea contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

- **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare,

- **OMFP 10/2019** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice

Procedurile contabile sunt aprobate de conducerea entității conform OMFP 600/2018 - pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice .

Conducatorul regiei a elaborat Raportul asupra sistemului de control intern managerial prezentat în Anexa 4 din OMFP 600/2018 și a transmis organului ierarhic superior - C.J.Tulcea în termenul prevăzut de lege .

2.Principiile contabile generale aplicate sunt :

i)Principiul contabilității de angajamente societatea recunoaște efectele tranzacțiilor și ale altorevenimente atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

ii)Principiul continuității activității :prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că entitatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pe baza previziunilor efectuate cu privire la fluxul de numerar viitor, conducerea consideră că entitatea putea își va desfășura activitatea în condiții de continuitate.

iii)Principiul permanenței metodelor :metodele de evaluare și politicile contabile, au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

iv) In ce privește modificările de politici contabile, acestea pot fi determinate de:

a) inițiativa entității, caz în care entitatea justifică modificarea în notele explicative ;

b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care entitatea menționează în note aceste modificări de politică.

v) **Principiul prudenței:** la întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea se efectuează pe o bază prudentă.

vi) **Principiul independenței exercițiului:** entitatea ia în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține cont de data încasării sau plății sumelor.

vii) **Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii:** în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de pasiv.

viii) **Principiul intangibilității:** bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

ix) **Principiul necompensării:** orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

x) **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului:** prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

xi) **Principiul pragului de semnificație:** o informație este semnificativă dacă omisiunea sau declararea sa eronată, poate influența deciziile utilizatorii acestei informații.

F. Concluzii

În concluzie, se apreciază că bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și anexele sunt corecte și legal întocmite la 31.12. 2018 și propune descarcarea de gestiune a administratorului pentru exercitiul financiar 2018.

Consiliul de Administrație al regiei s-a întrunit în 12 sedințe lunare desfășurate și a emis 41 de hotărâri de CA.

Consiliul de Administrație a avut în vedere în principal reducerea datoriilor restante și încadrarea indicatorilor de performanță conform propunerilor din bugetul de venituri și cheltuieli.

Consiliul de Administrație

Condrat Nicusor

Stoica Elena

Ciupitu Gabriel

