



ROMÂNIA

CONSILIUL JUDEȚEAN ARAD

310003 - Arad, strada Corneliu Coposu, nr. 22



Tel. 0040-357-731100

<http://www.cjarad.ro>



ISO 9001
LL-C (Certification)

Fax. 0040-357-731280

consiliul@cjarad.ro



SERVICIUL GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ, AJUTOR DE STAT ȘI TRANSPORT
Nr. 11694/25.05.2021

SE APROBĂ
Președinte
Iustin CIONCA

**EVALUAREA PERFORMANTELOR
REGIEI AUTONOME ADMINISTRATIA ZONEI
LIBERE CURTICI – ARAD
ÎN ANUL 2020**

2021

CUPRINS

A. INTRODUCERE	3
1. Cadrul legislativ	3
2. Date generale privind Regia Autonomă “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad”	3
3. Date generale privind administrarea Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad”	4
3.1. Conducerea operativă a Regiei	4
3.2. Date generale privind Consiliul de Administrație – atribuții, responsabilități, componență	4
3.3. Activitatea Consiliului de Administrație	6
B. ANALIZA ACTIVITĂȚII ȘI A PERFORMANȚELOR ECONOMICO-FINANCIARE ALE REGIEI AUTONOME “ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE CURTICI - ARAD”	8
1. Prezentarea Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad”	8
1.1. Poziționare geografică strategică	9
1.2. Infrastructură dezvoltată	9
1.3. Amplasament favorabil	9
2. Analiza rezultatelor	11
3. Analiza structurii activului și pasivului	14
4. Analiza echilibrului financiar prin fondul de rulment, necesarul de fond de rulment și trezoreria netă	16
5. Analiza echilibrului financiar prin valoarea patrimonială netă	17
6. Solvabilitatea	18
7. Lichiditatea	19
8. Analiza rentabilității firmei	20
8.1. Analiza rentabilității comerciale	20
8.2. Analiza rentabilității financiare	21
8.3. Analiza rentabilității economice	21
9. Analiza indicatorilor și criteriilor de performanță	22

A. INTRODUCERE

1. Cadrul legislativ

În Monitorul Oficial al României partea I-a, nr. 883 din 14.12.2011, a fost publicată Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109 din 30.11.2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, modificată și actualizată prin Legea 111/2016 prin care legiuitorul a stabilit reguli de guvernare corporativă pentru regiile autonome și societățile comerciale controlate de stat, de alegerea membrilor Consiliului de Administrație și directorat, până la transparența în publicarea rezultatelor financiare și a hotărârilor Adunărilor Generale a Acționarilor.

În conformitate cu prevederile art. 17 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice,

(1) Evaluarea performanțelor regiilor autonome de către autoritatea publică tutelară se face anual și vizează și îndeplinirea obligațiilor ce revin administratorilor, conform contractului de mandat și obiectivelor și indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari, aprobați de autoritatea publică tutelară. Un extras al raportului de evaluare se publică pe pagina de internet a autorității publice tutelare, până la data de 31 mai a anului următor celui pentru care se efectuează evaluarea.

2. Date generale privind Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Curtici - Arad"

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Curtici - Arad", este persoană juridică română, având forma juridică de Regie Autonomă, constituită în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările ulterioare, capitalul social fiind deținut în întregime de stat.

Sediul social este în municipiul Arad, Str. I. Grozescu, nr. 5, România. Zona Liberă Curtici - Arad este singura zonă liberă amplasată în vestul României, pe un coridor european, în apropierea a patru centre vamale. Poziția geografică avantajoasă împreună cu amplasarea pe un coridor rutier european și faptul că poate fi accesată prin intermediul a trei căi de acces conferă acesteia individualitate între celelalte zone libere din țară.

În conformitate cu prevederile art.8 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.199/2000, aprobată prin Legea nr.402/2001, cu modificările ulterioare, activitatea regiei se desfășoară pe bază de buget propriu de venituri și cheltuieli, aprobat potrivit legii.

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Curtici - Arad" are ca obiectiv principal atragerea investitorilor, atât străini cât și români, în vederea dezvoltării de activității industriale și al stimulării exportului de produse prelucrate. În acest sens, au fost gândite și implementate o serie de facilități menite să atragă și să sprijine agenții economici care au înțeles potențialul înființării unei afaceri în perimetrul Zonei Libere Curtici Arad.

Valoarea patrimoniului public la 31 decembrie 2020 era de 572.444 lei, iar valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare era de 37.205.174 lei.

3. Date generale privind administrarea Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Curtici - Arad"

Consiliul Județean Arad, reprezintă statul ca acționar al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Curtici - Arad" și exercită toate drepturile și obligațiile ce decurg din această calitate.

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Curtici - Arad" este condusă de **Consiliul de administrație** compus din 7 membri, persoane fizice, desemnați potrivit prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, din care 6 membrii sunt selectați de Consiliul Județean Arad în funcție și un membru de către Ministerul Finanțelor Publice.

Membrii consiliului de administrație sunt numiți pentru o perioadă de 4 ani, până în 22.09.2021. Pentru mandatul 2021-2025 a fost declanșată procedura de selecție a administratorilor, în baza Hotărârii Consiliului Județean Arad nr.134/28.04.2021.

3.1. Conducerea operativă a Regiei

Conducerea operativă a Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Curtici - Arad" este asigurată de directorul general.

Numirea directorului general s-a derulat potrivit prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Directorul general are statutul de director prevăzut de art.143 din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

3.2. Date generale privind Consiliul de Administrație – atribuții, responsabilități, componență

Atribuțiile consiliului de administrație sunt următoarele:

- a. numește și revocă directorii și stabilește remunerația acestora;
- b. analizează și aprobă planul de administrare elaborat în colaborare cu directorii, în acord cu scrisoarea de așteptări și cu declarațiile de intenție;
- c. negociază indicatorii de performanță financiari și nefinanciari cu Consiliul Județean Arad;
- d. asigură integritatea și funcționalitatea sistemelor de raportare contabilă și financiară precum și realizarea planificării financiare;
- e. verifică funcționarea sistemului de control intern sau managerial;
- f. monitorizează și evaluează performanța directorilor;

- g. întocmește raportul semestrial privind activitatea Regiei, pe care îl prezintă Consiliului Județean Arad;
- h. monitorizează și gestionează potențialele conflicte de interese de la nivelul organelor de administrare și conducere;
- i. supervizează sistemul de transparență și de comunicare;
- j. monitorizează eficacitatea practicilor de guvernare corporativă a Regiei;
- k. raportează lunar Consiliului Județean Arad modul de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari, anexă la contractul de mandat, precum și alte date și informații de interes pentru autoritatea publică tutelară, la solicitarea acestuia;
- l. aprobă concepția și strategia de dezvoltare a Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Curtici-Arad, introducerea de noi tehnologii și modernizarea celor existente, întreținerea funcționalității și repararea tuturor construcțiilor din administrare;
- m. analizează bilanțul contabil anual și contul de profit și pierderi și le înaintează spre aprobare Consiliului Județean Arad și spre avizare Ministerului Finanțelor, potrivit legii;
- n. propune spre aprobare Consiliului Județean Arad bugetul de venituri și cheltuieli;
- o. aprobă sau propune spre aprobare, potrivit competențelor, investițiile ce urmează a se realiza de către Regie;
- p. avizează și propune spre aprobare Consiliului Județean Arad structura organizatorică a Regiei, statele de funcții, înființarea ori desființarea de birouri sau compartimente.
- q. stabilește atribuțiile, competențele și relațiile compartimentelor din aparatul propriu al Regiei și relațiile compartimentelor din aparatul propriu al Regiei cu terții;
- r. aprobă volumul maxim al creditelor bancare ce pot fi contractate pentru investiții, conform prevederilor legale;
- s. propune spre aprobare, Consiliului Județean Arad, în condițiile legii, diminuarea patrimoniului Regiei;
- t. aprobă constituirea fondului de rezervă, a fondului de dezvoltare și a altor fonduri, în condițiile legii;
- u. aprobă, în condițiile legii, angajarea și efectuarea de cheltuieli de orice natură, inclusiv pentru investiții, tranzacții financiare și comerciale, vânzări sau închirieri de bunuri mobile sau imobile, proprietate a Regiei, care nu mai sunt necesare sau ale căror cheltuieli de întreținere sunt nejustificate din punct de vedere economic;
- v. aprobă nivelul anual al tarifelor de licență pentru toate activitățile și prestațiile care se efectuează în Zona Libera Curtici-Arad, al tarifelor pentru permisele de acces, pe baza analizei

complete și comparative, și al tarifelor de închiriere sau de concesiune, pe care le supune avizării Consiliului Județean Arad.

- w. asigură respectarea prevederilor legale privind protecția mediului înconjurător, salubritatea și preluarea rezidurilor petroliere, menajere și a gunoiului;
- x. prezintă anual Consiliului Județean Arad un raport asupra activității desfășurate în perioada expirată și asupra programului de activitate pentru anul următor;
- y. exercită orice alte atribuții ce îi revin din prevederile legale în vigoare și adoptă orice alte măsuri care privesc activitatea Regiei;
- z. aprobă toate operațiunile de majorare a patrimoniului cu o valoare mai mare de 5 mii EURO (până la valoarea de 5 mii EUR, aceste operațiuni vor putea fi efectuate de către conducerea Regiei) ;
- aa. aprobă operațiunile de închiriere sau concesiune ce vor fi încheiate de către Regie;
- bb. Consiliul de administrație poate delega o parte din atribuții directorului general, inclusiv cele de reprezentare în raport cu terții și în justiție.

La data de 31 decembrie 2020 componența Consiliului de Administrație al Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad” a fost următoarea:

- RIBOVICI GHEORGHINA - președinte al Consiliului de Administrație al Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad”
- PERETEATCU COSMIN – membru în cadrul Consiliului de Administrație al Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad”
- HUBER RAUL – membru în cadrul Consiliului de Administrație al Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad”
- ALMAȘI VICENȚIU PAVEL – membru în cadrul Consiliului de Administrație al Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad” – membru provizoriu până la finalizarea selecției administratorilor
- ROȘCA IOAN – membru în cadrul Consiliului de Administrație al Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad” – membru provizoriu până la finalizarea selecției administratorilor
- CRISTE DIANA – membru în cadrul Consiliului de Administrație al Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad”
- MARIUS CLAUDIU ATOMEI- membru în cadrul Consiliului de Administrație al Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad” în calitate de reprezentant al Ministerului Finanțelor Publice

3.3. Activitatea Consiliului de Administrație

În cursul anului 2020 Consiliul de Administrație al Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad” s-a întrunit de unsprezece ori în ședințe ordinare și odată în ședință extraordinară,

adoptând un număr de 65 de hotărâri de Consiliu, din care o parte au fost duse la îndeplinire, iar altele sunt în curs de executare.

În cadrul Consiliului de Administrație s-au constituit două comitete, Comitetul de Audit și Comitetul Nominalizare și Remunerare. Cele două comitete și-au desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile Regulamentului de funcționare al Consiliului de Administrație.

Consiliul de Administrație a derulat în anul 2020, următoarele activități principale:

- a avizat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020;
- a aprobat Programul de Achizitii Publice pentru anul 2020;
- a aprobat tarifele de concesiune, închiriere, licențe și permise de acces pentru anul 2020;
- a aprobat Programul de dezvoltare al Sistemului de Control Intern Managerial pt. anul 2020;
- a aprobat Rapoartele trimestriale ale Directorului General, Raportul semestrial al C.A., Raportul de activitate al Comitetului de Nominalizare și Remunerare;
- a aprobat inventarierea generală a patrimoniului la data de 31.12.2019;
- a aprobat situațiile financiare și repartizarea profitului pentru anul 2019;
- a avizat Organigrama, Statul de Funcții și ROF-ul Regiei;
- a aprobat închirierea pentru hale și teren cu toată documentația și tarifele necesare operațiunii de licitație;
- a aprobat acordarea ajutorului social, conf. C.C.M;
- a aprobat toate procedurile documentate propuse spre aprobare pe parcursul anului 2020;
- a fost analizată poziția financiară, performanțele și modificarea poziției financiare a Regiei, în vederea adoptării deciziilor economice ale Consiliului de Administrație.
- a aprobat obiectivele și criteriile de performanță lunare stabilite prin Anexa nr.1 la Hotărârea Consiliului Județean Arad nr.271/26.09.2019- pentru membrii Consiliului de Administrație și prin Anexa nr.1 la Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 60/24.10.2019-pntru Directorul General.

Organizarea și conducerea evidenței contabile în exercitiul financiar 2020, la Regia Autonomă Administrația Zonei Libere Curtici-Arad, s-a făcut în conformitate cu Legea Contabilității nr 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare, O.M.F. nr.1802/2014, precum și conform altor acte normative în vigoare.

Înregistrarea operațiilor patrimoniale în contabilitate s-a făcut cronologic, cu respectarea succesiunii documentelor justificative. Pentru operațiile care afectează patrimoniul societății au fost întocmite documente justificative.

Au fost respectate principiile contabile, prevederile privind evaluarea elementelor, pentru a da o imagine fidelă patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute.

B. ANALIZA ACTIVITĂȚII ȘI A PERFORMANȚELOR ECONOMICO-FINANCIARE ALE REGIEI AUTONOME “ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE CURTICI - ARAD”

1. Prezentarea Regiei Autonome “Administrația Zonei Libere Curtici - Arad”

Zona Liberă Curtici Arad a fost înființată prin Hotărârea Guvernului României nr. 449 din 08.06.1999 și este localizată în proximitatea municipiului Arad.

Este formată din două platforme, o platformă amplasată în vecinătatea orașului Curtici, între linia de cale ferată care asigură ieșirea spre Ungaria și drumul județean 792C Curtici – Dorobanți, iar cealaltă platformă este situată în partea de vest a municipiului Arad – adiacent căii de rulare a Aeroportului Internațional Arad.

În comparație cu alte zone libere din România, Zona Liberă Curtici Arad este singura zonă liberă amplasată în vestul României, pe un coridor european, în apropierea a patru centre vamale.

Poziția geografică avantajoasă împreună cu amplasarea pe un coridor rutier european și faptul că Zona Liberă poate fi accesată prin intermediul a trei căi de acces conferă acestuia individualitate între celelalte zone libere din țară.

Zona Liberă Curtici Arad reprezintă o posibilitate de creștere a volumului tranzacțiilor comerciale datorită următoarelor facilități:

- Zona Liberă este concepută ca un perimetru în care bunurile non-europene sunt considerate ca fiind în afara teritoriului vamal al Uniunii Europene;
- datoriile vamale sunt plătite doar în momentul în care bunurile sunt puse în liberă circulație;
- staționarea bunurilor în Zona Liberă este nelimitată în timp;
- pentru bunurile care ulterior sunt exportate în afara spațiului Uniunii Europene nu se plătesc taxe.

În Zona Liberă pot fi depozitate mărfuri fără a fi necesară plata vreunei taxe până în momentul în care bunurile sunt scoase din Zona Liberă și doar pentru cantitatea de mărfuri care este comercializată în interiorul Uniunii Europene.

Dacă aceste mărfuri sunt exportate spre o altă destinație, nu se percep nici un fel de taxe, nefiind necesară blocarea unor sume de bani.

Avantaje

Zona Liberă Curtici Arad oferă:

- poziție strategică în vestul României, la granița cu Ungaria;
- teren de tip greenfield pentru orice tipuri de investiții;
- avantaje economice și fiscale pentru dezvoltarea unei afaceri;
- consultanță economică, juridică și tehnică acordată investitorilor;
- eficiență și profesionalism în relațiile cu operatorii din Zona Liberă.

1.1. Poziționare geografică strategică

Zona Liberă Curtici Arad este singura zonă liberă amplasată în partea de vest a țării, pe un coridor rutier pan-european, în apropierea a patru puncte vamale.

Se întinde pe o suprafață de 84 de hectare și este împărțită în două platforme:

- **PLATFORMA CURTICI**, având o suprafață totală de 69 de hectare, din care aproximativ 30 de hectare libere, amplasată în vecinătatea orașului Curtici, (cel mai important nod de cale ferată care asigură tranzitarea Est-Vest pe magistrala Paris – Istanbul), la o distanță de 15 km de municipiul Arad.
- **PLATFORMA AEROPORT**, având o suprafață totală de 15 hectare, amplasată în vecinătatea Aeroportului Internațional Arad și a Terminalului Cargo.

1.2. Infrastructură dezvoltată

Zona Liberă Curtici Arad oferă utilizatorilor ei o infrastructură dezvoltată formată din: rețea de apă potabilă, rețea de energie electrică, canalizare pluvială, canalizare menajeră, rețea de telecomunicații, acces internet, iluminat exterior, drumuri de incintă, drumuri pentru camioane, acces la drumurile naționale. În plus, Aeroportul Internațional Arad, în vecinătatea căruia se află platforma Aeroport a Zonei Libere, pune la dispoziția utilizatorilor Zonei un terminal Cargo ultramodern, cu platformă de deservire și parcare auto, pentru trafic greu, precum și acces la platforma de deservire avioane de marfă, acces auto direct la rețeaua de autostrăzi europene.

1.3. Amplasament favorabil

Amplasamentul favorabil al Zonei Libere Curtici Arad asigură accesul rapid și imediat la aproape toate căile de comunicație existente:

Feroviară

Orașul Curtici este cel mai important nod de cale ferată, care asigură legătura dintre Est și Vest. Arad este legat de Curtici printr-o cale ferată dublă și electrificată.

Rutieră

Legătura dintre Arad și Zona Liberă Curtici Arad poate fi făcută utilizând drumul județean rapid și eficient și care asigură un acces ușor la două drumuri transeuropene ce leagă România de Europa de Vest.

Aeriană

Zona Liberă Curtici Arad include și transport aerian, datorită existenței Aeroportului Internațional în municipiul Arad. Aeroportul este dotat cu o pistă de decolare și aterizare din beton, lungă de 2.000 m și lată de 45 m, cu o capacitate portantă cu roată izolată de 27 de tone.

Acest lucru permite efectuarea unui transport modern și sigur, atât pentru pasageri, cât și pentru mărfuri. S.C. Aeroportul Arad S.A. a finalizat doua terminale ultramoderne, unul CARGO (cca. 1.000 mp) și unul de PASAGERI T1+T2 (cca 6.100 mp) cu platformă de deservire și parcare auto, pentru trafic greu, precum și acces la platforma de deservire avioane de marfă.

Facilități

În Zona Liberă pot fi desfășurate toate tipurile de activități permise de lege după cum urmează:

- depozitarea, încărcarea, descărcarea, stivuirea și rularea mărfurilor;
 - ambalarea, asamblarea, condiționarea, dezmembrarea, etichetarea și marcarea mărfurilor;
 - producția;
 - comercializarea mărfurilor;
 - prestări de servicii de consultanță tehnică, economică și juridică;
 - transporturi și expediții interne și internaționale de mărfuri;
 - servicii de telecomunicații, computerizare și informatizare;
 - comisionare vamală și schimb valutar;
 - închirierea clădirilor, platformelor, spațiilor de depozitare;
 - realizarea de construcții și obiective;
 - operațiuni de bursă și financiar-bancare.
- Zona Liberă Curtici Arad are ca obiectiv principal atragerea investitorilor, străini dar și români, în vederea dezvoltării de activității industriale și stimulării exportului de produse prelucrate. În acest scop, au fost gândite și implementate o serie de facilități menite să atragă și să sprijine agenții economici care au înțeles potențialul înființării unei afaceri în perimetrul Zonei Libere Curtici Arad.
- Persoanele fizice sau juridice străine au posibilitatea transferului peste hotare a capitalului și profitului la restrângerea sau lichidarea activității desfășurate în Zona Liberă;
 - Investitorii beneficiază de posibilitatea angajării de forță de muncă calificată dintr-un județ dezvoltat economic și de a utiliza costul redus al acesteia;
 - Operațiunile financiare se fac în valută liber convertibilă;
 - Aveți posibilitatea schimbării originii mărfurilor;
 - Posibilitatea stocării mărfurilor în depozite în Zona Liberă Curtici Arad și vânzarea acestora pe măsură ce piața se dovedește a fi benefică realizării profitului anticipat;
 - Staționarea mărfurilor în zona liberă este nelimitată în timp;
 - Mărfurile străine introduse în zonele libere, precum și mărfurile românești și străine aflate în zonele libere și care se scot din țară nu sunt supuse obligației de depunere a declarației vamale;
 - Pentru perioada (nelimitată în timp) cât se află în zonele libere, mărfurile depozitate nu sunt supuse obligativității declarării unui regim vamal.

Oportunități de afaceri

Zona Liberă Curtici Arad pune la dispoziția viitorilor săi investitori, prin licitații publice organizate periodic, terenuri libere pentru dezvoltarea oricărui tip de proiect investițional.

Terenurile pot fi date în concesiune pe o perioadă de 49 de ani cu posibilitate de prelungire, sau pot fi închiriate pe perioade între 1 lună și 5 ani, de asemenea, cu posibilitate de prelungire.

În urma numeroaselor solicitări pentru spații și hale de depozitare, R.A. Administrația Zonei Libere Curtici Arad a proiectat și construit un depozit metalic în suprafață de 318 mp precum și o platformă

pavată în suprafață de 947 mp, ambele obiective fiind destinate închirierii. Atât hala de depozitare cât și platforma pavată asigură condiții optime de depozitare și se pretează depozitării majorității categoriilor de bunuri și mărfuri.

În plus, Administrația Zonei Libere Curtici Arad dispune de birouri modulare de dimensiuni medii, construite chiar la intrarea în Zona Liberă, pe care le oferă spre închiriere agenților economici interesați.

Terenul Zonei Libere se afla în imediata apropiere a cailor de acces rutiere, feroviare și aeriene și este dotat cu toate utilitățile necesare bunei desfășurări a tuturor tipurilor de activități: apă potabilă, canalizare, energie electrică, iluminat, servicii de telecomunicații și internet etc.

Tarifele practicate de Zona Libera Curtici Arad, atât pentru concesiune cât și pentru închiriere, sunt stabilite prin decizia Consiliului de Administrație al RA. Administrația Zonei Libere pe baza mai multor factori astfel încât să ofere viitorilor investitori posibilitatea demarării unei afaceri în condiții avantajoase.

Suprafața disponibilă în cadrul Zonei Libere Curtici Arad pentru concesiune este de cca 30 ha.

2. Analiza rezultatelor

Indicele de creștere a Cifrei de afaceri Tabel 1.

	2016	2017	2018	2019	2020
Cifra de afaceri - lei	3.970.002	4.210.771	4.320.387	4.201.549	3.245.687
Indicele de creștere a CA	3,61%	6,06%	2,6%	-2,8%	-22,8%
Rata inflației	-0,50%	3,30%	2,00%	3,80%	2,10%



Grafic 1. Evoluția cifrei de afaceri în perioada 2016 - 2020

În anul 2020 cifra de afaceri a intrat pe trend descendent, trend început în 2019 prin plecarea din zona liberă, în cursul anului 2019, a unor concesiunari, urmare a ajungerii la maturitate a contractelor de concesiune, cei mai reprezentativi fiind: **KSS**, **Hanes Global Supply Chain România**, și a continuat în 2020 datorită inabilității conducerii regiei să aducă alți concesiunari.

Evoluția rezultatului exploatării Tabel 2.

lei

	2016	2017	2018	2019	2020
Venituri din exploatare	3.994.948	4.236.930	4.353.320	5.010.423	3.703.034
Cheltuieli pentru exploatare	3.280.801	3.253.808	3.463.392	4.268.901	3.107.392
Rezultat din exploatare	714.147	983.122	889.928	741.522	595.642

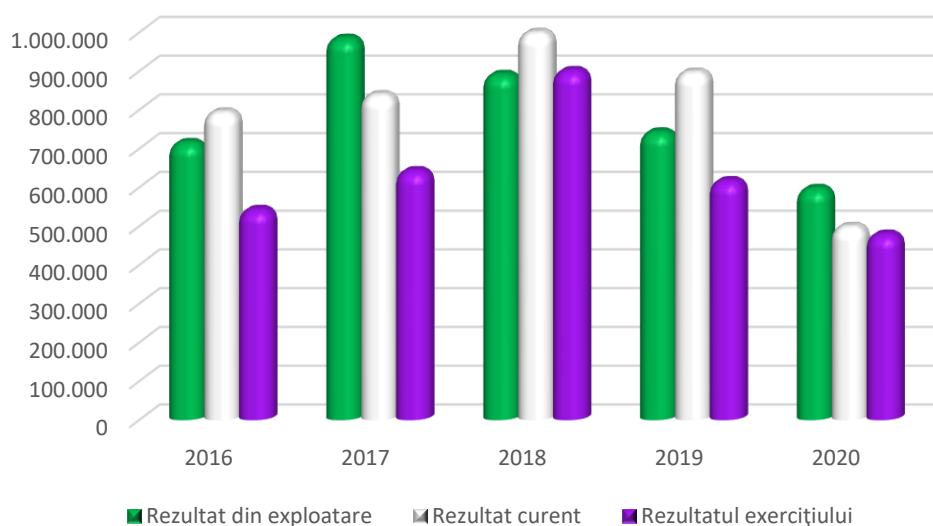
Rezultatul din exploatare înregistrează o scădere cu 20% în anul 2020 față de anul 2019, pe fondul scăderii veniturilor din exploatare (26%). Chiar dacă și cheltuielile de exploatare au scăzut corespunzător (27%), marja de exploatare a rămas apropiată de cea de anul trecut, respectiv 16% față de 15% .

Evoluția rezultatului brut și a rezultatului exercițiului Tabel 3.

lei

	2016	2017	2018	2019	2020
Rezultat din exploatare	714.147	983.122	889.928	741.522	595.642
Venituri financiare	285.416	248.274	367.343	433.354	415.264
Cheltuieli financiare	206.578	393.883	258.940	279.037	513.252
Rezultat financiar	78.838	-145.609	108.403	154.317	-97.988
Rezultat curent	792.985	837.513	998.331	895.839	497.654
Rezultatul exercițiului	541.580	641.538	899.810	615.771	477.724

Rezultatul net pentru anul 2020 este în scădere cu 22% față de anul precedent, pe seama scăderii rezultatului din exploatare, continuând trendul descendent pe care s-a înscris în anul 2019.



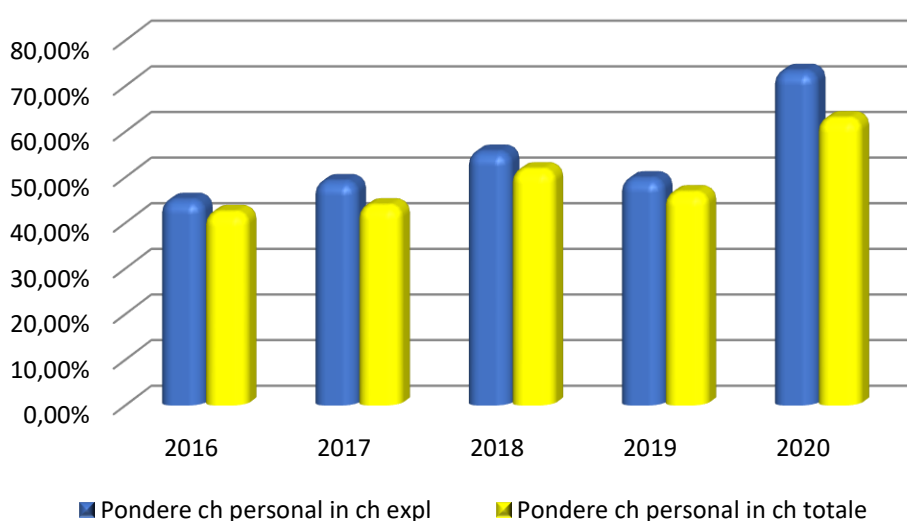
Grafic 2. Evoluția rezultatului din exploatare, curent și net în perioada 2016 - 2020

Evoluția rezultatelor în ultimii 5 ani arată că regia a atins un vârf al rezultatelor financiare în anul 2018 după care, acestea scad liniar. În condițiile în care conducerea regiei nu reușește să aducă alți concesionari, pe măsură ce ajung la maturitate contractele de concesiune existente, există riscul ca situația să se agraveze.

Evoluția ponderii cheltuielilor cu personalul Tabel 4.

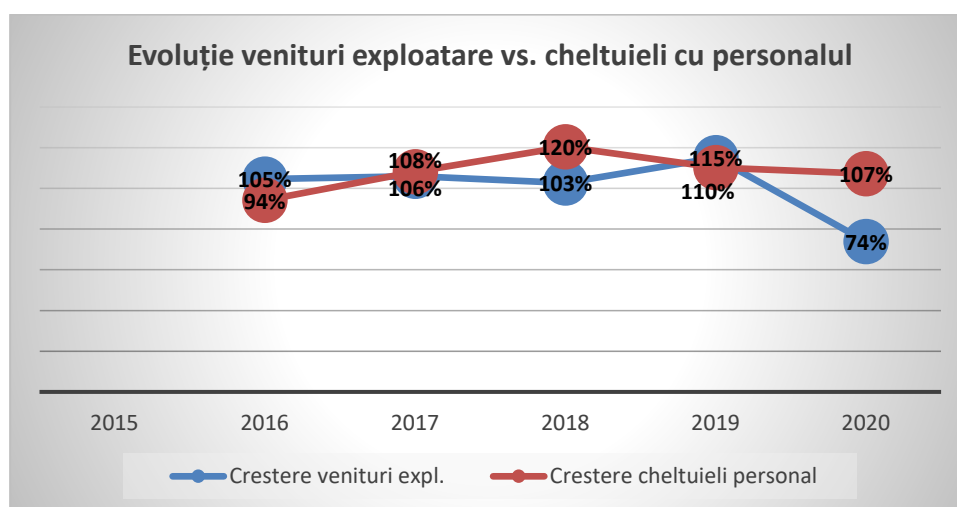
	2016	2017	2018	2019	2020
Cheltuieli cu personalul	1.473.817	1.594.827	1.921.272	2.118.820	2.274.172
Cheltuieli pentru exploatare	3.280.801	3.253.808	3.463.392	4.268.901	3.107.392
Cheltuieli totale	3.487.379	3.647.691	3.722.332	4.547.938	3.620.644
Pondere ch personal în ch. Expl.	44,92%	49,01%	55,47%	49,63%	73,19%
Pondere ch personal in ch. totale	42,26%	43,72%	51,61%	46,59%	62,81%

Ponderea cheltuielilor cu personalul în cheltuieli pentru exploatare crește în condițiile în care cheltuielile cu personalul au crescut cu 7%, iar numărul mediu de personal a scăzut de la 23 la 21. Creșterea de 7% nu este influențată de salariul minim, întrucât regia nu are angajați cu salariul minim garantat la plată, ci majorărilor salariale din cursul anului 2020, astfel că salariul mediu brut pe regie a fost de 5.937 lei în 2020 față de 5.605 lei în 2021.



Grafic 3. Evoluția ponderii cheltuielilor cu personalul în perioada 2016 - 2020

În ultimii cinci ani, cheltuielile cu personalul au crescut cu 54%, în condițiile veniturile de exploatare și numărul mediu de personal a scăzut . Pentru o mai bună ilustrare am prezentat graficul de mai jos.

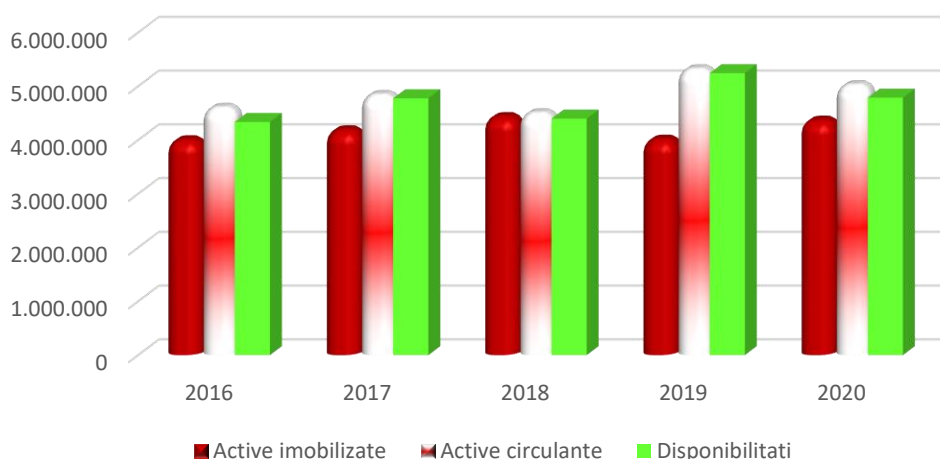


3. Analiza structurii activului și pasivului

Structura activului Tabel 5.

	2016	2017	2018	2019	2020
Active imobilizate	3.987.553	4.171.459	4.418.136	3.998.183	4.352.473
Pondere active imobilizate în active totale	46%	46%	50%	43%	46%
Stocuri	34.972	2.071	1.798	1.668	7.231
Pondere stocuri în active circulante	1%	0%	0%	0%	0%
Creante	30.535	46.371	85.755	58.204	212.624
Pondere creante în active circulante	1%	1%	2%	1%	4%
Disponibilitati	4.339.097	4.779.110	4.401.022	5.246.454	4.791.529
Pondere disponibilitati în active circulante	95%	99%	98%	99%	96%
Active circulante	4.589.805	4.827.552	4.488.575	5.306.326	5.011.384
Pondere active circulante în active totale	53%	54%	50%	57%	54%
Active totale	8.585.386	9.011.332	8.915.314	9.310.166	9.366.799

Activele totale au crescut în 2020 cu 1% față de anul 2019, ca urmare a creșterii activelor imobilizate cu 9%, prin intrarea unei construcții provenită de la concesionarul Olimpia Trading S.R.L. Activele curente au scăzut cu 6% prin scăderea disponibilităților, datorată creșterii plăților către furnizori și angajați și a scăderii cu 28% a încasărilor din exploatare. Scăderea netă de numerar a fost de 834 mii lei, comparativ cu o creștere netă de 905 mii lei în 2019.



Grafic 4. Structura activului pentru intervalul 2016 – 2020

Rata activelor imobilizate (RAI)

Valoarea indicatorului rata activelor imobilizate a revenit în intervalul 46% - 53%, ca urmare a intrării în patrimoniul regiei a construcției provenite de la Olimpia Trading S.R.L.

Rata activelor imobilizate Tabel 6.

	lei				
	2016	2017	2018	2019	2020
Active imobilizate	3.987.553	4.171.459	4.418.136	3.998.183	4.352.473
Total Activ	8.585.386	9.011.332	8.915.314	9.310.166	9.366.799
Rata activelor imobilizate	46,45%	46,29%	49,56%	42,94%	46,47%

Rata activelor circulante (RAC)

Rata activelor circulante Tabel 7.

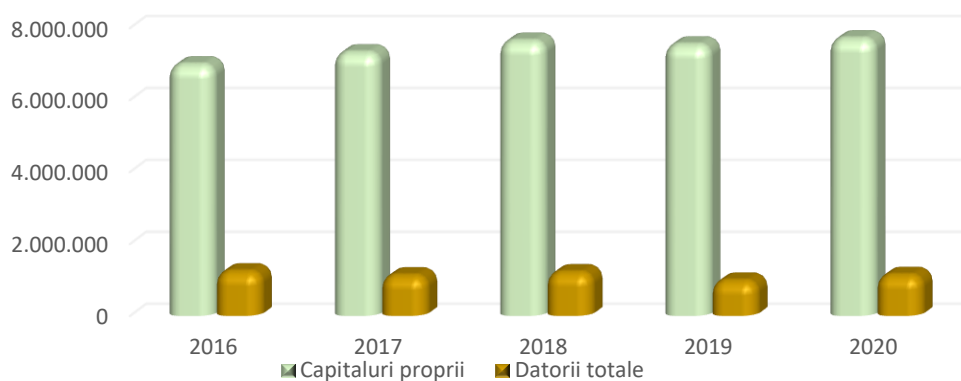
	lei				
	2016	2017	2018	2019	2020
Active circulante	4.589.805	4.827.552	4.488.575	5.306.326	5.011.384
Total Activ	8.585.386	9.011.332	8.915.314	9.310.166	9.366.799
Rata activelor circulante	53,46%	53,57%	50,35%	56,99%	53,50%

Față de valoarea considerată ca fiind optimă, de minim 60%, în cazul Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Curtici – Arad, rata activelor circulante prezintă valori inferioare, atingând în anul 2020 valoarea de 53,5%, în scădere față de anul 2019.

În ceea ce privește structura pasivului în evoluție pentru intervalul 2016 - 2020, capitalurile proprii își păstrează ponderea de peste 80% din pasiv, înregistrând o creștere ușoară pe seama profitului net.

Structura pasivului Tabel 8.

	lei				
	2016	2017	2018	2019	2020
Capitaluri proprii	6.979.629	7.312.905	7.635.337	7.532.366	7.702.204
Datorii totale	1.225.576	1.113.748	1.199.977	967.800	1.124.595
Total Pasiv	8.585.386	9.011.332	8.915.314	9.310.166	9.366.799
Pondere capitaluri proprii	81,30%	81,15%	85,64%	80,90%	82,23%
Pondere datorii totale	14,28%	12,36%	13,46%	10,40%	12,01%



Grafic 5. Structura pasivului pentru intervalul 2016 - 2020

Datoriile totale au crescut în anul 2020 cu 16% față de anul 2019, ca urmare, în principal, a creșterii de 4 ori a soldului contului creditorilor diverși, de la 72 mii lei la 302 mii lei. Datoriile pe termen lung au scăzut 4%.

Rata stabilității financiare (RSF)

Rata stabilității financiare Tabel 9.

	lei				
	2016	2017	2018	2019	2020
Capital permanent	7.891.808	8.197.471	8.360.911	7.965.905	8.120.262
Total Pasiv	8.585.386	9.011.332	8.915.314	9.310.166	9.366.799
Rata stabilitatii financiare	91,92%	90,97%	93,78%	85,56%	86,69%

Din punct de vedere al acestui indicator, rata stabilității financiare, Regia prezintă o evoluție favorabilă, valoarea acestuia depășind cu mult pragul de 60%.

Rata autonomiei financiare globale (RAFG)

Analizând evoluția acestui indicator, constatăm că valoarea acestuia este superioară nivelului de 60%, considerat ca fiind valoarea ce caracterizează o autonomie financiară ridicată.

Rata autonomiei financiare globale Tabel 10.

	lei				
	2016	2017	2018	2019	2020
Capital propriu	6.979.629	7.312.905	7.635.337	7.532.366	7.702.204
Total Pasiv	8.585.386	9.011.332	8.915.314	9.310.166	9.366.799
Rata autonomiei financiare globale	81,30%	81,15%	85,64%	80,90%	82,23%

4. Analiza echilibrului financiar prin fondul de rulment, necesarul de fond de rulment și trezoreria netă

Mărimea optimă a fondului de rulment este dată de situația în care echilibrul financiar se realizează la o structură de finanțare care generează cel mai scăzut cost al capitalurilor.

Evoluția fondului de rulment Tabel 11.

	lei				
	2016	2017	2018	2019	2020
Capital permanent	7.891.808	8.197.471	8.360.911	7.965.905	8.120.262
Active imobilizate nete	3.987.553	4.171.459	4.418.136	3.998.183	4.352.473
Fond de rulment net	3.904.255	4.026.012	3.942.775	3.967.722	3.767.789

Fondul de rulment înregistrează valori pozitive pentru întregul interval analizat, ceea ce semnifică existența unui excedent al capitalurilor permanente în raport cu imobilizările nete, deci regia poate face față, în cazul apariției, într-un termen scurt, a unor riscuri.

Evoluția necesarului de fond de rulment Tabel 12.

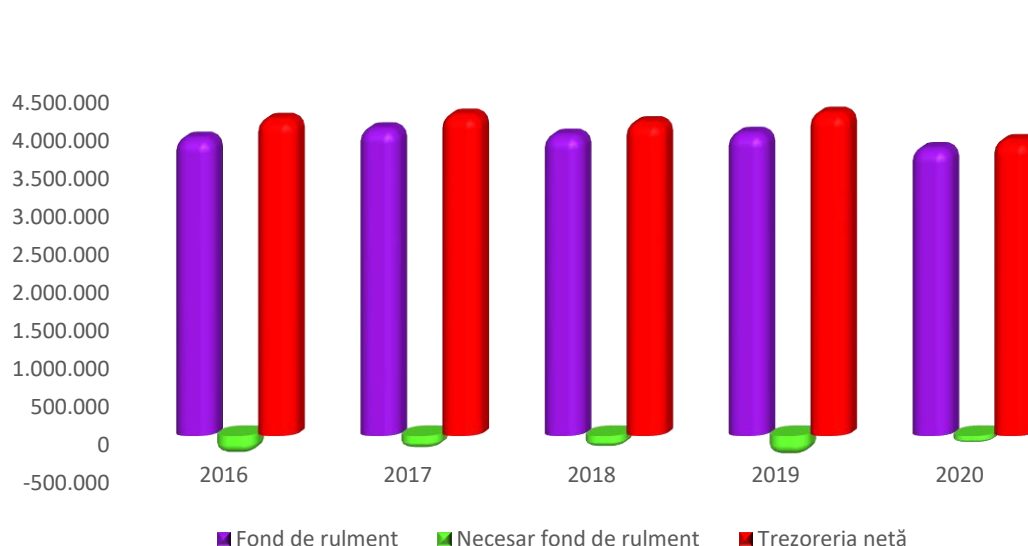
	2016	2017	2018	2019	2020
Stocuri	34.972	2.071	1.798	1.668	7.231
Creanțe	30.535	46.371	85.755	58.204	212.624
Furnizori	10.697	10.667	26.059	38.109	38.109
Alte datorii	302.700	218.515	226.718	286.715	286.716
Necesar de fond de rulment	(247.890)	(180.740)	(165.224)	(264.952)	(104.970)

Necesarul de fond de rulment prezintă valori negative pentru intervalul analizat ceea ce semnifică existența unui surplus de resurse temporare care finanțează parțial activele permanente.

Trezoreria netă este pozitivă pentru intervalul analizat, ceea ce caracterizează o stare bună pentru regie. Nivelul ridicat înregistrat de indicator este însă un dezavantaj pentru Regie întrucât caracterizează o utilizare ineficientă a resurselor financiare.

Evoluția indicatorilor de echilibru financiar Tabel 13.

	2016	2017	2018	2019	2020
Fond de rulment	3.904.255	4.026.012	3.942.775	3.967.722	3.767.789
Necesar fond de rulment	(247.890)	(180.740)	(165.224)	(264.952)	(104.970)
Trezoreria netă	4.152.145	4.206.752	4.107.999	4.232.674	3.872.759



Grafic 6. Evoluția indicatorilor de echilibru financiar 2016 - 2020

5. Analiza echilibrului financiar prin valoarea patrimonială netă

Activul net contabil înregistrează valori pozitive. În anul 2020 indicele de creștere al activului net a avut valori negative datorită creșterii cu 16% a datoriilor față de 1% creștere a activului net.

Evoluția Activului Net Contabil Tabel 14.

	lei				
	2016	2017	2018	2019	2020
Total Activ	8.585.386	9.011.332	8.915.314	9.310.166	9.366.799
Datorii	1.225.576	1.113.748	1.199.977	967.800	1.124.595
Activ net contabil	7.359.810	7.897.584	7.715.337	8.342.366	8.242.204
Indice de crestere a ANC	1,00%	7,30%	-2,308%	8,127%	-1,201%
Rata anuala a inflatiei	-0,50%	3,30%	4,60%	3,80%	2,10%
Raport contabil net	85,72%	87,64%	86,54%	89,60%	87,99%

Raportul contabil net s-a menținut în jurul valorii de 85% - 89%, ceea ce reprezintă un grad extrem de ridicat de independență financiară a patrimoniului.

6. Solvabilitatea

Autonomia financiară reflectă măsura în care firma își finanțează activitatea pe seama resurselor proprii. Cu cât valoarea este mai ridicată se poate aprecia că gradul de autonomie este mai ridicat, deci firma este mai puțin expusă la influențele factorilor externi de mediu. Valoarea optimă a acestui indicator este de 50%.

Evoluția autonomiei financiare Tabel 15.

	Lei				
	2016	2017	2018	2019	2020
Capital propriu	6.979.629	7.312.905	7.635.337	7.532.366	7.702.204
Total activ	8.585.386	9.011.332	8.915.314	9.310.166	9.366.799
Autonomia financiară	81,30%	81,15%	85,64%	80,90%	82,23%
Valoarea optimă	50%	50%	50%	50%	50%

Gradul de îndatorare arată proporția în care activele firmei au fost finanțate de creditorii acesteia. Împrumuturile mai mari de 50% din total activ sunt apreciate drept critice.

Evoluția gradului de îndatorare Tabel 16.

	lei				
	2016	2017	2018	2019	2020
Total datorii	1,225,576	1,113,748	1.199.977	967.800	1.124.595
Total activ	8,585,386	9,011,332	8.915.314	9.310.166	9.366.799
Grad de îndatorare	14.28%	12.36%	13,46%	10,40%	12,01%
Valoarea optimă	50%	50%	50%	50%	50%

Gradul de îndatorare se situează, la finalul anului 2020, la o valoare de 12,01%, chiar dacă e în creștere față de anul 2019, reprezintă o situație favorabilă pentru regie.

7. Lichiditatea

Lichiditatea curentă (Lc)

Valorile de referință pentru lichiditatea curentă sunt:

- 1.00 – valoarea minimă, sub acest nivel firma aflându-se pericol de incapacitate de plată.
- 2.00 – valoarea maxim acceptabilă a acestui indicator, peste acest nivel considerându-se că nu se utilizează corespunzător activele.

Evoluția lichidității curente Tabel 17.

	2016	2017	2018	2019	2020
Active curente	4.589.805	4.827.552	4.488.575	5.306.326	5.011.384
Pasive curente	313.397	229.182	474.403	534.261	706.537
Lichiditatea curentă	14,65	21,06	9,46	9,93	7,09
Valoarea min	1	1	1	1	1
Valoarea max	2	2	2	2	2

Lichiditatea curentă pentru întreaga perioadă analizată are valori care depășesc valoarea minimă recomandată, ceea ce caracterizează o situație confortabilă pentru Regie.

Lichiditatea rapidă (Lr)

Valorile de referință ale indicatorului sunt:

- 0.65 – valoarea minimă, sub acest nivel firma aflându-se în pericolul incapacității de plată
- 1.00 – valoarea maxim acceptabilă a acestui indicator, peste acest nivel considerându-se că nu se utilizează corespunzător activele curente

Evoluția lichidității rapide Tabel 18.

	2016	2017	2018	2019	2020
Active curente fără stocuri	4.554.833	4.825.481	4.486.777	5.304.658	5.004.153
Pasive curente	313.397	229.182	474.403	534.261	706.537
Lichiditatea rapidă	14,53	21,06	9,46	9,93	7,08
Valoarea min	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65
Valoarea max	1	1	1	1	1

Lichiditatea rapidă pentru întreaga perioadă analizată are valori care depășesc valoarea minimă recomandată, ceea ce caracterizează o situație confortabilă pentru Regie.

Lichiditatea imediată (Li)

Valorile de referință ale indicatorului sunt:

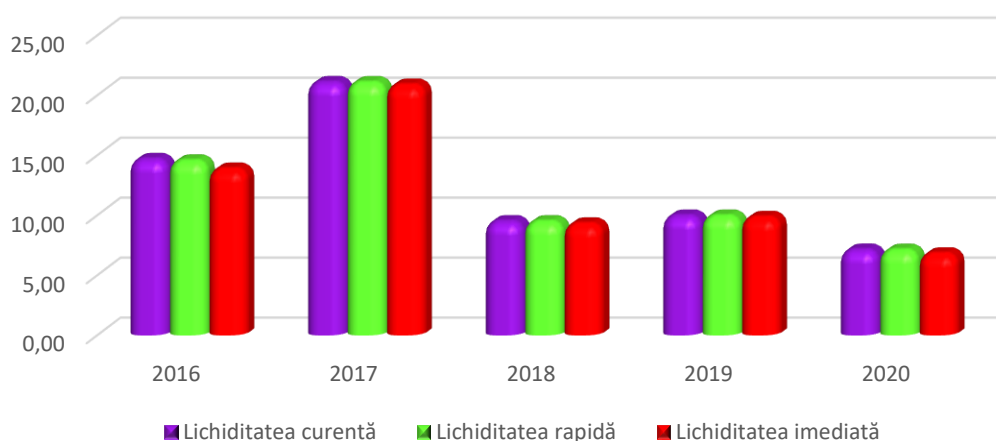
- 0.35 – valoarea minimă, sub acest nivel firma aflându-se în pericolul incapacității de plată.
- 0.65 – valoarea maxim acceptabilă a acestui indicator, peste acest nivel considerându-se că nu se utilizează corespunzător activele curente

Evoluția lichidității imediate Tabel 19.

	2016	2017	2018	2019	2020
Disponibilități	4.339.097	4.779.110	4.401.022	5.246.454	4.791.529
Pasive curente	313.397	229.182	474.403	534.261	706.537
Lichiditatea imediată	13,85	20,85	9,28	9,82	6,78
Valoarea min	0,35	0,35	0,35	0,35	0,35
Valoarea max	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65

Lichiditatea imediată pentru întreaga perioadă analizată are valori care depășesc valoarea minimă recomandată, ceea ce caracterizează o situație confortabilă pentru Regie.

Per ansamblu valorile indicatorilor de lichiditate sunt cu mult mai mari decât valorile de referință maxime recomandate, ceea ce semnifică o alocare ineficientă a activelor curente, respectiv un nivel extrem de ridicat al disponibilităților



Grafic 7. Evoluția lichidității în perioada 2016 - 2020

8. Analiza rentabilității firmei

8.1. Analiza rentabilității comerciale

Rentabilitatea comercială consemnează valori sub nivelul recomandat de 25%, valoarea indicatorului în anul 2020 a fost de 18,35%, ceea ce înseamnă că la 1.000 de lei cifră de afaceri, profitul brut din exploatare realizat este de 183,5 lei.

Rata rentabilității comerciale Tabel 20.

lei

	2016	2017	2018	2019	2020
Cifra de afaceri	3.970.002	4.210.771	4.320.387	4.201.549	3.245.687
Rezultatul exploatării	714.147	983.122	889.928	741.522	595.642
Rata rentabilității comerciale	17,99%	23,35%	20,60%	17,65%	18,35%
Valoare estimativă	25%	25%	25%	25%	25%

Situația este determinată de nivelul ridicat al cheltuielilor de exploatare raportat la valoarea veniturilor din exploatare.

8.2. Analiza rentabilității financiare

Pentru a fi asigurată atractivitatea investiției este necesar ca rata rentabilității financiare să fie superioară în raport cu rata medie a dobânzilor bancare sau, cu rata rentabilității financiare înregistrată la nivelul altor agenți economici cu profil similar.

Rata rentabilității financiare Tabel 21.

lei

	2016	2017	2018	2019	2020
Profit net	541.58	641.531	899.810	615.771	477.724
Capitaluri proprii	6.979.629	7.312.905	7.635.337	7.532.366	7.702.204
Rata rentabilității financiare	7,76%	8,77%	11,78%	8,18%	6,20%
Rata medie a dobânzii	1,75%	1,75%	2%	2,5%	2,1%

Rentabilitatea financiară înregistrează valori superioare ratei medii a dobânzii, pentru anul 2020 aceasta fiind de 6,2%, dar este în scădere față de anul 2019, datorită scăderii profitului net într-un ritm accelerat (cu 22%) și o creștere ușoară (cu 2%) a capitalurilor proprii.

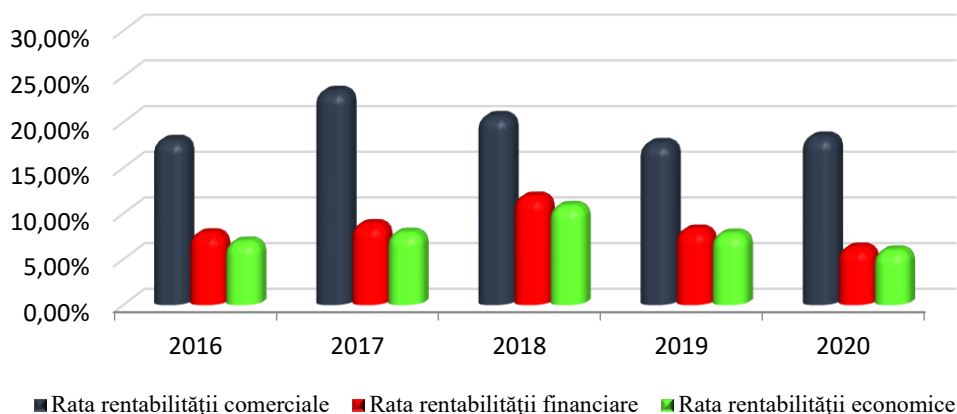
8.3. Analiza rentabilității economice

Rata rentabilității economice Tabel 22.

lei

	2016	2017	2018	2019	2020
Capital permanent	7.891.808	8.197.471	8.360.911	7.965.905	8.120.262
Profit net + Dobânzi	541.58	641.531	899.810	615.771	477.724
Rata rentabilității economice	6,86%	7,83%	10,76%	7,73%	5,88%
Rata inflației	-0,50%	3,30%	4,60%	3,80%	2,10%
Rata medie a dobânzii	1,75%	1,75%	2%	2,5%	2,1%

Pentru a fi asigurat dezideratul menținerii substanței economice a întreprinderii este necesar ca rata rentabilității economice să fie superioară în raport cu rata inflației.



Grafic 8. Evoluția randamentului financiar în perioada 2016 - 2020

Rata rentabilității economice prezintă valori care sunt superioare ratei inflației și ratei medii a dobânzii.

9. Analiza indicatorilor și criteriilor de performanță

Evaluarea gradului de îndeplinire al indicatorilor de performanță s-a determinat în conformitate cu Instrucțiunile de completare a formularului S1100, conform Ordinului MFP nr. 2874/2016, privind reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice

Prin Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 222/30.08.2017 au fost aprobate obiectivele și criteriile de performanță stabilite pentru perioada august 2017 – august 2021 pentru membrii Consiliului de Administrație al Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Curtici -Arad, iar prin Hotărârea nr. 271/26.09.2019, Consiliul Județean Arad a modificat contractul de mandat pentru membrii consiliului de administrație, în sensul modificării anexei - Obiectivele și Criteriile de Performanță.

Indicatorii de performanță și gradul lor de realizare sunt prezentați în tabelul de mai jos:

Indicatori de performanță la 31.12.2020 Tabel 23.

	Indicator de performanță	U.M.		Bugetat 2020	Realizat 2020	abatere față de obiectiv	Pondere
2	Productivitatea muncii	mii lei	3%	150,00	169,00	109,7%	15%
3	Marja Profit brut	%	2%	6,15%	15,33%	247,3%	10%
4	Plăți restante mai mari de 90 de zile	lei		-	0	100,0%	10%
5	Rata lichiditate generala	-	1,5	1,50	10,23	682,0%	10%
6	Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri	lei	3%	946,00	912,00	100,7%	15%
7	Licente	mii lei	2%	225,00	273	121,3%	15%
8	Permise	mii lei	3%	775,00	935	120,6%	15%
9	Opinie audit financiar fără rezerve	-		-		100,0%	10%
TOTAL							163%

După cum se observă, la data de 31.12.2020, obiectivele de performanță au fost îndeplinite, gradul global de îndeplinire a obiectivelor este de 163%.

Dan BUDA
Șef Serviciu

Daniela DOBRESU
Consilier

Arad, mai 2021