



## **RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI**

**Raportul Consiliului de Administratie asupra situatiilor  
financiare individuale ale RA ADMINISTRATIA  
ZONEI LIBERE GALATI aferent exercitiului  
financiar 2017**

**Pentru exercitiul financiar: 2017**

**Denumirea entitatii publice: RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI**

**Sediul social: Jud. Galati, Loc. Galati, Str. Portului Basarabiei**

**Numarul de telefon/fax: 0236 414 929 ; Fax: 0236 414 929**

**Codul unic de înregistrare: 5796752**

**Număr de ordine în Registrul Comerțului: J17/10001/1994**

**Patrimoniul regiei : 312.575 lei**

Consiliul de Administratie al entitatii RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI, numiti prin HCL Galati nr. 402/23.10.2014, a elaborat pentru exercitiul financiar 2017, prezentul raport în baza prevederilor alin. (1) al art. 58 din O.U.G.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și are ca scop prezentarea performanțelor financiare ale entitatii publice de subordonare locală, asigurând transparența activității desfășurate de aceasta, în concordanță cu obligațiile ce ii revin potrivit legislației în vigoare avand la baza bilantul contabil, contul de profit si pierderi, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de numerar, politiciii contabile si note explicative cuprinse in situatiile financiare ale anului 2017.

Membrii Consiliului de administratie, la numire avea următoarea componenta:

- Barbut Ioan Francisc
- Docan Gh. Sterian;
- Vasiliu Costel Catalin
- Târlea Adrian.

Prin Ordinul MFP nr. 1695/12.12.2014 a fost numit din partea MFP dl. Ciorici Eugen, membru al CA al regiei.

In baza actelor administrative de numire, au fost intocmite un numar de 5(cinci) contracte de mandate, pentru fiecare membru in parte, încheiate între acestia si autoritatea contractanta, potrivit art. 12 alin (1) din OUG 109/2011.

Prin adresa nr. 405/30.03.2017, începând cu data de 01.04.2017, dl Tarlea Adrian si-a incetat activitatea de membru al CA al regiei,

Prin HCL 281/24.04.2018 a fost desemnat dl Marin Romeo de catre autoritatea tutelara memmbru in CA a entitatii.

Raportul cuprinde o prezentare a principalilor indicatori economico- financiari înregistrați de regie ,avand la bază datele cuprinse în situațiile financiare anuale și datele raportate de către întreprinderile publice în cauză conform machetei elaborate de Ministerul Finanțelor Publice în baza art. 8 din Ordinul nr. 41/2014, republicat.

Conform art. 2 din O.U.G. nr. 109/2011, guvernanța corporativă a întreprinderilor publice reprezintă ansamblul de reguli care guvernează sistemul de administrare și control în cadrul unei întreprinderi publice, între consiliul de administrație, directori, acționari și alte persoane interesate.



RA Administratia Zonei Libere Galati isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile HG 190 din 1994 privind infiintarea Zonei libere Galati si a Regiei Autonome "Administratia Zonei Libere Galati" si a Legeii nr. 84 din 1992 privind regimul zonelor libere.

## **CADRUL LEGISLATIV GENERAL APLICAT**

- Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- HG 190 din 1994 privind infiintarea Zonei libere Galati si a Regiei Autonome "Administratia Zonei Libere Galati"
- Legeii nr. 84 din 1992 privind regimul zonelor libere;
- Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ- teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor nr. 41/2014 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico- financiari de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice central ori locale, precum și a procedurii de transmitere a datelor în vederea întocmirii raportului anual conform art. 58 din O.U.G. nr.109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice;
- Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.
- OMFP 1802/2014 – Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și consolidate, republicata;
- LEGE nr. 162 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative
- ORDIN Nr. 470/2018 din 11 ianuarie 2018 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile

## Prezentarea entității

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, în porturile maritime și în cele fluviale ale României, în lungul Canalului Dunare - Marea Neagră, al altor canale navigabile și în teritoriile din apropierea punctelor de trecere a frontierei se poate institui regimul de zonă liberă, conform prevederilor Legii nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere.

Zona liberă este o zonă geografică a teritoriului României, în care operatorii desfășoară activități, iar marfurile, mijloacele de transport și alte bunuri se supun prevederilor Codului vamal al României, cu modificările ulterioare. Supravegherea vamală se face numai la limita zonelor libere.

În baza HG nr. 190/1994 privind înființarea Zonei libere Galați și a RA AZL Galați, a fost instituit regimul de zonă liberă în municipiul Galați pe o suprafață de 136,98 ha.

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" are ca obiect de activitate administrarea și exploatarea suprafeței declarate zonă liberă.

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" este administratorul bunurilor din patrimoniul său. În exercitarea dreptului de administrare, regia folosește bunurile pe care le are în patrimoniu în scopul realizării obiectului său de activitate și beneficiază de rezultatele utilizării acestora, potrivit legislației în vigoare.

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați", în calitate de administrator al bunurilor din patrimoniul său, are următoarele atribuții:

- a) răspunde de respectarea reglementărilor legale aplicabile în realizarea obiectului său de activitate și controlează felul în care persoanele care activează în zonă liberă respectă prevederile legale care se aplică în această zonă;
- b) concesionează și închiriază terenuri și construcții din Zona liberă Galați persoanelor fizice și juridice, române sau străine, în condițiile prevăzute de lege;
- c) administrează și asigură exploatarea platformelor, magazinelor, instalațiilor, utilajelor, clădirilor social-administrative, grupurilor sociale, stațiilor de transformare, suprafețelor de teren și a altor imobile aflate în dotare proprie;
- d) asigură repararea și întreținerea construcțiilor și instalațiilor pe care le administrează;
- e) asigură întreținerea în stare de funcționare a unităților privind furnizarea de apă, agent termic și energie electrică;
- f) asigură întreținerea căilor rutiere de acces;
- g) asigură salubritatea clădirilor și construcțiilor situate în Zona liberă Galați și preluarea reziduurilor petroliere, menajere și industriale;



- h) inregistreaza situatia statistica a datelor de productie si finantare ale agentilor economici care utilizeaza Zona libera Galati;
- i) avizeaza si coordoneaza realizarea activitatilor in Zona libera Galati prin eliberarea de licente tuturor utilizatorilor zonei libere - agenti economici, persoane fizice si juridice, romane sau straine, in scopul dezvoltarii echilibrate a zonei, evitarii concurentei neloiale si protejarii mediului ambiant;
- j) stabileste, potrivit reglementarilor legale, tarifele minime anuale pentru toate activitatile pe care le desfasoara in interiorul Zonei libere Galati sau in legatura cu aceasta, pe baza analizei complete si comparative, si le supune aprobarii consiliului de administratie al regiei;
- k) in calitate de administrator al Zonei libere Galati, insoteste echipele care controleaza mijloacele de transport maritim sau fluvial la trecerea frontierei;
- l) avizeaza documentatiile tehnice si proiectele de executie ale noilor obiective economice realizate prin mijloace proprii de catre agenti economici romani sau straini ori in cooperare cu acestia, in conformitate cu legislatia in vigoare, in scopul dezvoltarii echilibrate a Zonei libere Galati si al protectiei mediului ambiant;
- m) asigura aplicarea normelor de protectie a muncii si a mediului inconjurator, a normelor de igiena si de prevenire si combatere a bolilor transmisibile si controleaza modul de respectare a acestor norme;
- n) organizeaza activitatea de prevenire si stingere a incendiilor;
- o) intocmeste, supune spre aprobare si executa, conform legii, bugetul de venituri si cheltuieli pentru activitatea proprie;
- p) informeaza periodic sau la cererea Ministerului Transporturilor, prin Agentia Zonelor Libere, asupra activitatilor desfasurate in Zona libera Galati si a eficientei acestora;
- r) elaboreaza studii si programe privind proportiile, nivelurile si ritmurile de dezvoltare, modernizare si sistematizare a Zonei libere Galati;
- s) organizeaza si desfasoara activitatea de paza si control la portile ce acces si pe intreg teritoriul Zonei libere Galati.

In Zona libera Galati se pot desfasura urmatoarele activitati:

- a) manipularea, depozitarea, sortarea, masurarea, ambalarea, conditionarea, asamblarea, prelucrarea, fabricarea, marcarea, testarea, licitarea, vinzarea-cumpararea, expertizarea, repararea, dezmembrarea marfurilor, transportul si expeditiile interne si internationale;
- b) organizarea de expozitii;
- c) organizarea operatiunilor de bursa si financiar-bancare cu avizul Bancii Nationale a Romaniei;
- d) infiintarea de cantine si restaurante, precum si de magazine de desfacere sau comercializare "en gros" sau "en detail", in perimetrul zonei libere;

- e) inchirierea sau concesiunea cladirilor, terenurilor, spatiilor de depozitare si a spatiilor neamenajate din zona libera, destinate construirii de obiective economice;
- f) controlul calitativ si cantitativ al marfurilor;
- g) aprovizionarea mijloacelor de transport care opereaza in Zona libera Galati;
- h) prestari de servicii, precum si alte activitati specifice regimului de zona libera.

Resursele financiare ale administratiilor zonelor libere se constituie din:

- a) venituri din aplicarea tarifelor de acordare a licentelor de desfasurare a activitatii;
- b) venituri din aplicarea tarifelor de inchiriere si concesiune;
- c) venituri din eliberarea permiselor de acces;
- d) venituri din comisioane si prestari de servicii;
- e) venituri din alte activitati;
- f) venituri provenite din penalitati de intarziere a platilor prevazute in contractele comerciale incheiate;
- g) fonduri de la bugetul de stat sau de la bugetele locale, dupa caz, pentru realizarea de investitii pentru domeniul public;
- h) alte venituri, credite bancare si resurse atrase.

Nivelul tarifelor pentru inchirieri, concesiuni si prestari de servicii se stabileste prin negociere directa sau licitatie, dupa caz, concretizata in contractele incheiate intre administratiile zonelor libere si persoanele fizice si/sau juridice, romane ori straine, care desfasoara activitati in zonele libere.

Activitatea de concesiune si inchiriere de terenuri si constructii in Zona Libera Galati se desfasoara, in conformitate cu legislatia si normele privind metodologia concesiunii, inchirierii si locatiei de gestiune, respectiv HG nr. 1.669/2004 privind aprobarea Normelor metodologice pentru inchirierea bunurilor proprietate publica sau privata a statului ori a unitatilor administrativ-teritoriale, aflate in administrarea zonelor libere.

Comisia de licitatie este numita de Consiliul de administratie al Regiei Autonome "Administratia Zonei Libere Galati" si formata din reprezentanti ai acesteia, ai Ministerului Finantelor, precum si ai Agentiei Zonelor Libere din cadrul Ministerului Transporturilor.

Conducerea Regiei Autonome "Administratia Zonei Libere Galati" este asigurata de:

- consiliul de administratie;
- directorul general al regiei.

Prin HG nr. 669/05.06.2003 se aproba trecerea sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Galati a Regiei Autonome "Administratia Zonei Libere Galati".

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	0	0	0	0	0	0
Patrimoniul regiei	312,575	0	0	0	0	312,575
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	3.242.001	0	0	0	0	3.242.001
Rezerve legale	156,907	21,686	0	0	0	178,593
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	2.308.620	18,446	0	0	0	2.327.066
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	154,537		0	154,537	0
Rezultatul reportat provenit de adoptarea pentru prima data de IAS , mai putin IAS 29*32	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din mopdificarea politicilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conf cu Directiva a patra Comunit.Economice Europene	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	196,038	3.235.413	0	3.113.767	317,684
	Sold D			0	0	0
Repartizarea profitului				21,686		21,686
Total capitaluri proprii	6.061.604	3.275.545	0	2.980.916	0	6.356.233

*Patrimoniul propriu al regiei este de 312.574.51 lei*

*Administratia Zonei Libere este o regie autonoma care functioneaza pe principiile gestiunii economice si autonomiei financiare, aflata sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Galati.*

*Patrimoniul public al regiei are valoarea de 129.410.963,21 lei, urmare a Hotaririlor Consiliului*

*Local de majorare a acestuia, fiind constituit din :*

- teren	120.363.796.80 lei
- infrastructura portuara	235.657.19 lei
- terasamente	167.426,74 lei
- drumuri si platforme	414.289,21 lei
- cabine control	45.401,63 lei
- retea apa	2.591,81 lei
- retea canal	5.672,15 lei
- imobilizari in curs, aport numerar 2011-2013	1.163.679,87 lei
- diferenta reevaluare infrastructura	7.012.447,81 lei
<b>Sold la 31.12.2017</b>	<b>129.410.963.21 lei</b>

### **Obiectivele politicii de acționariat**

În principal, obiectivul politicii este consolidarea obiectivelor strategice ale regiei și prestarea unor servicii de calitate

Se urmărește în permanență, implementarea principiilor de guvernare corporativă în activitatea curentă prin utilizarea unor criterii transparente în alegerea administratorilor și conducerii executive.

### **Indicatorii economici de realizare a obiectivelor politicii de acționariat**

Adunarea Generală a Acționarilor urmărește îndeplinirea obiectivelor societății prin intermediul indicatorilor de performanță stabiliți prin contractele de mandat ale membrilor consiliilor de administrație și directorului general al entității .

Pentru membrii Consiliului de Administratie au fost aprobate, de catre autoritatea tutelara, conform contractelor de mandat, enumerate mai jos, cinci criterii de performanta a caror realizare rezida din tabelul prezentat.

Indicele mediu de realizare a acestora este la nivelul de 1,5776, ceea ce inseamna ca membrii Consiliului de Administratie si-au indeplinit obligatiile stipulate in contractele de mandat.



Consiliul de administratie al RA Administratia Zonei Libere Galati este format din urmatoorii member:

1. Vasiliu Catalin - Contract mandat 20.498/19.02.2015;
2. Barbut Ioan Francisc – Contract mandat 20.500/19.02.2015;
3. Tarlea Rusu Adrian – Contract mandat 21.278/20.02.2015 pana la data 01.04.2017;
4. Ciorici Eugen – Contract mandat 21.280/20.02.2015
5. Docan Sterian – Contract mandat 21.338 /20.02.2015
6. Marin Romeo –Contract mandate 44020/16.05.2018;

7.	Criterii de performanta	Realizat 31.12.2016	Crestere/ reducere propusa	Propus 31.12.2017	Realizat 31.12.2017	Crestere/ reducere realizata	%	Indici
0	1	2	3	4 =2+3	5	6 =5-2	7 =6/3*100	8=6/3
1	Cresterea veniturilor cu 2 % fata de anul 2016	3.223.769	+ 64.475	3.288.244	3.230.802	+ 7.033	10,90	0,1090
2	Reducerea creantelor comerciale restante cu 10%, fata de 2016	257.638	- 25.763	231.875	126.147	- 131.491	510,38	5,1038
3	Cresterea productivitatii muncii cu 2% fata de anul 2016	123.390	+ 2.467	125.857	123.552	+ 162	6,57	0,0657
4.	Cresterea gradului de incasare a clientilor cu 1% fata de anul 2016	2.915.726	+ 29.157	2.944.883	2.962.656	+ 46.930	160,96	1,6096
5.	Mentinerea platilor restante la nivelul 0	0	0	0	0	0	100	1
	<b>Grad de realizare (1+2+3+4+5)/5</b>						<b>157,76 %</b>	<b>1,5776</b>

Ponderea fiecarui criteriu este de 20% (20% x5= 100%)

RA Administratia Zonei Libere a intocmit pentru 2017 situatii financiare anuale, cu respectarea prevederilor urmatoarelor acte normative :

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 ;
- Ordinul 1802/2014 ;
- Ordinul MFP 470/2018 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice ;
- OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Ordinul 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului.

Situatiile financiare anuale ale regiei cuprind :

- bilant , cod 10;
- cont de profit si pierdere, cod 20 ;
- notele explicative la situatiile financiare ;
- date informative, cod 30;
- situatia activelor imobilizate, cod 40 ;
- modificarea capitalurilor proprii;
- situatia fluxurilor de trezorerie.

Pentru anul 2017, in baza prevederilor Legii nr. 6/2017 a bugetului de stat pe anul 2017, Ordonantei de urgenta nr.109/2011 privind guvernanta corporativa si OG nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici sau majoritari, regia a supus aprobarii Consiliului Local Galati, Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2017, intocmit conform Ordinului MFP nr. 20/2016, actualizat, privind aprobarea formatului si structurii bugetului.

Astfel, executia BVC aferent anului 2017 este prezentat in tabelul :

#### EXECUTIA BVC LA 31.12.2017

Nr.crt.	Indicatori	Prevazut 2017	Realizat 2017	%
0	1	2	3	4=3/2
<b>I</b>	<b>VENITURI TOTALE ( 1+2 )</b>	3335000	3230802	96,88
<b>1</b>	Venituri din exploatare (a+b)	3185000	3088803	96,98
a	din productia vanduta	2860000	2709053	94,72
	<i>redevente</i>	2045000	2018619	98,71
	<i>chirii</i>	255000	220461	86,46
	<i>licente, permise</i>	445000	373756	83,99
	<i>prestatii cheiaj</i>	115000	96217	83,67
	<i>alte venituri</i>	0	0	0
b	alte venituri din exploatare	325000	379750	116,85
	<i>din penalitati, recuperari debite</i>	39000	96813	248,24
	<i>din subventii pentru investitii</i>	250000	248598	99,44
	<i>organizare licitatii</i>	12000	13771	114,76
	<i>recuperare energie si apa, alte ven</i>	24000	20568	85,7
<b>2</b>	Venituri financiare	150000	141999	94,67
	<i>diferente de curs valutar</i>	148000	141584	95,66
	<i>dobanzi depozite</i>	2000	415	20,75
<b>II</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE (1+2)</b>	3173550	2829981	89,17
<b>1</b>	Cheltuieli din exploatare (A+B+C+D+E)	3023550	2672120	88,37
<b>A</b>	Cheltuieli cu bunuri si servicii (A1+A2+A3)	525000	525807	100,15

A1	cheltuieli privind stocurile, din care	92000	88145	95,81
a	<i>materiale consumabile si alte</i>	26000	23374	89,9
	<i>materiale</i>	0	0	0
b	<i>combustibil</i>	10000	9192	91,92
c	<i>energie si apa</i>	56000	55579	99,25
A2	<i>cheltuieli privind serviciile ex.e de terti</i>	43400	42354	97,59
	intretinere si reparatii	31400	28866	91,93
	prime asigurare auto	12000	13488	112,4
A3	<i>cheltuieli cu alte servicii executate de terti</i>	389600	395308	101,46
	<i>reclama si publicitate</i>	9000	8836	98,18
	<i>protocol</i>	1000	526	52,6
	<i>sponsorizare</i>	6000	6000	100
	<i>deplasare</i>	6000	5421	90,35
	<i>taxe postale,telecomunicatii</i>	36000	34451	95,69
	<i>servicii bancare</i>	8000	8315	103,94
	<i>alte cheltuieli cu servicii executate de terti</i>	267000	269617	100,98
	a) paza si protectie	250000	251400	100,56
	b) intretinere tehnica de calcul	7000	7034	100,49
	c) pregatire profesionala	3000	3000	100
	d) reevaluare	0	0	0
	e) recrutare OUG 109/2011	0	0	0
	f) licitatii si anunturi publicitare	7000	8183	116,9
	<i>alte cheltuieli</i>	56600	62142	109,79
	a) salubritate	20000	19465	97,32
	b) medicina muncii	2000	2000	100
	c) topometrie		0	0
	d) securizare dane	0	0	0
	e) diverse (taxa seap, taxe notariale, consultanta)	34600	40677	117,56
<b>B</b>	Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte	200000	-43778	
<b>C</b>	Cheltuieli cu personalul (C1+C2+C3+C4+C5)	1895550	1837834	96,96
C0	Cheltuieli de natura salariala(C1+C2)	1351000	1343520	99,45
C1	Cheltuieli cu salariile	1250000	1246481	99,72
	<i>salarii de baza</i>	729000	730240	100,17
	<i>sporuri, prime</i>	430000	429991	99,99
	<i>bonificatii ccm</i>	91000	86250	94,78
C2	Bonusuri	101000	97039	96,08
	<i>cheltuieli sociale</i>	13000	12700	97,69
	<i>cheltuieli participare profit</i>	5000	3759	75,18
	<i>tichete de masa</i>	83000	80580	97,08
C3	Alte cheltuieli (plati compensatorii, etc)	0	0	0
C4	Chelt.aferente contractului de mandat si CA	196000	172314	87,92
	<i>director general</i>	136000	124497	91,54
	<i>consiliu de administratie + secretar</i>	60000	47817	79,69
C5	Cheltuieli cu asigurarea si protectia sociala	348000	322000	92,53
	<i>asigurari sociale, 15,8%</i>	221000	206507	93,44
	<i>asigurari somaj, 0,5%</i>	7000	5290	75,57
	<i>asigurari de sanatate, 5,2%</i>	73000	69605	95,35
	<i>fond. spec., AMBP - 0,306% si CM - 0,85%</i>	16000	13471	84,19
	<i>scheme de pensii facultative</i>	27000	24660	91,33
	<i>creante salariale, 0,25%</i>	4000	2467	61,67
<b>D</b>	Alte cheltuieli de exploatare	403000	405710	100,67
	amortizare imobilizari	400000	402710	100,67

	cotizatii	3000	3000	100
<b>E</b>	Ajustari si deprecieri pentru pierdere si provizioane:	0	-53453	0
	cheltuieli	0	-48842	0
	venituri din provizioane	0	-4611	0
<b>2</b>	Cheltuieli financiare	150000	157861	105,24
<b>III</b>	<b>REZULTAT BRUT</b>	161450	400821	248,26

### Situatia activelor imobilizate ale regiei :

lei

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizări si ajustari)			
	Sold la 01 ian 2017	Cresteri	Redu- ceri	Sold la 31 dec. 2017	Sold la 1 ian. 2017	Creste-ri	Reduce-ri	Sold la 31 dec. 2017
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8=5+6-7</b>
Total active imobilizate	9.446.359	40.335	0	9.486.694	565.346	402.710	0	968.056
<i>Imobilizari necorporale</i>	39.751	0	0	39.751	39.751	0	0	39.751
<i>Imobilizari corporale:</i>	9.406.608	40.335	0	9.446.943	525.595	402.710	0	928.305
<i>a)Constructii</i>	7.032.546	0	0	7.032.546	386.085	386.085	0	772.170
<i>b)Instalatii tehnice si masini</i>	194.746	18.200	0	212.946	95.845	15.812	0	111.657
<i>c)Alte instalatii si mobilier</i>	44.925	19.735	0	64.660	43.665	813	0	44.478
<i>d)Imobilizari in curs</i>	2.134.391	2.400	0	2.136.791	0	0	0	0

*Cresterile de active s-au datorat sumelor investite in sistem de alarmare buton panica 5.000 lei , sistem control acces cu bariere 14.735 lei , centrala termica 18.200 lei si cheltuieli cu hala de depozitare*

Principalele categorii de venituri din care regia își acoperă cheltuielile de functionare sunt veniturile din redevente, chirii, licente , premise si taxe cheiaj.

Sintetizând datele din raportările încheiate la 31.12.2017 situatia principalilor indicatori economico-financiari, comparativ cu prevederile din Bugetul de venituri și cheltuieli al regiei aprobat pe anul 2017, este prezentată în anexa privind « *Executia bugetara pe anul 2017* ».

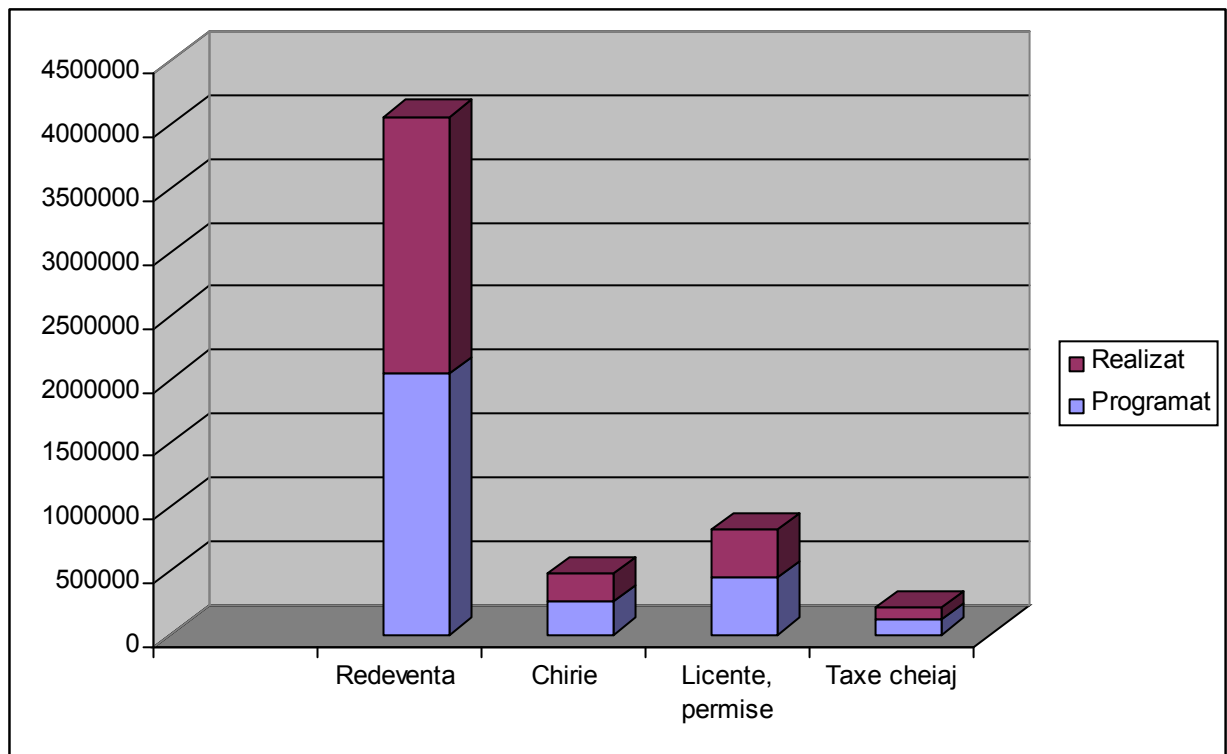
## Analiza realizarii indicatorilor din Bugetul de venituri si cheltuieli

### Structura veniturilor totale

**Veniturile totale** inregistrate sunt sub nivelul programat, fiind realizate în proportie de 96,88%.

**Veniturile din exploatare, din activitatea de baza,** sunt sub nivelul programat, respectiv 96,97 %, lei

Redevența		%	Chirie teren și depozite.		%	Licențe și permise		%	Taxe cheiaj		%
program	realizat		program	realizat		progra m	realizat		program	realizat	
2.045.000	2018619	98,71	255.000	220.461	86,46	445.000	373.756	83,99	115.000	96.217	83,67



- *Veniturile din redevente si chirii.*

Veniturile din redevente au fost realizate în sumă de 2.018.619 lei (98.71%) , iar cele din chirii în sumă de 220.461 (86,46 %).

- *Veniturile din licente si permise*

Licenta de lucru si permisul de acces sunt documente în baza cărora Administratia zonei libere permite unui utilizator să desfășoare activități specifice de zona libera, respectiv accesul persoanelor/utilajelor/mijloacelor de transport în incinta zonei libere.

La sfîrsitul anului 2017, veniturile din licente si permise au fost realizate în sumă de 373.756 lei (83,99 %).

- *Veniturile din taxe de cheiaj*

Prin exploatarea celor trei dane fluvio-maritime, realizările la 31.12.2017 au fost în sumă de 96.217 lei (83,67%).

La 31.12.2017 regia avea în derulare un număr de 40 contracte comerciale, din care 16 sunt contracte de concesiune si 24 sunt contracte de inchiriere si utilizatori.

În anul 2017, urmare organizarii unei licitatii de concesiune, s-a incheiat un contract de concesiune cu societatea Landstar Capital SRL, cu o valoare anuala de 4.110 euro.

*Veniturile financiare* realizate în sumă de 141.999 lei, au fost obtinute atât din diferentele de curs valutar înregistrate între momentul facturării si cel al încasării prestatiilor, reevaluării soldurilor în devize lunar la sfîrsitul anului, precum si din dobânda acordată pentru depozitele la termen detinute de regia.

*Venituri extraordinare* – nu s-au înregistrat venituri.

***Cheltuielile totale*** s-au realizat sub nivelul programat, în proportie de 89,17 %.

*Cheltuielile de exploatare* s-au situat sub nivelul programat, fiind în proportie de 88,37 %.

Din analiza structurii cheltuielilor de exploatare se constată că la majoritatea categoriilor de cheltuieli, nivelul realizat este sub cel programat.

*Cheltuielile financiare* înregistrate la sfîrsitul lunii decembrie în sumă de 157.861 lei, au fost generate în principal de diferentele de curs valutar nefavorabile înregistrate între momentul facturării si cel al încasării prestatiilor si diferentele de curs valutar nefavorabile la executarea garantiilor clientilor.

*Cheltuieli extraordinare* – nu s-au înregistrat cheltuieli pentru calamități si alte evenimente extraordinare.

***Cheltuielile totale la 100 lei venituri totale*** – indicator ce a fost realizat, regia înregistrând un nivel de 876 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale, lucru ce se concretizeaza într-o economie de 124 lei la 1000 lei venituri totale

***Realizarea profitului***

La 31.12.2017 regia a înregistrat un profit brut in suma de 400.821 lei.

Profitul net al exercitiului financiar, dupa deducerea impozitului pe profit, este de 317.684 lei.

Profitul va fi repartizat, conform OG 64/2001, pentru varsaminte la bugetul local 50%, pentru fondul de dezvoltare 40% si pentru participarea salariatilor la profit 10%.

**Situatia creantelor si datoriilor la 31.12.2017**

La sfârșitul lunii decembrie 2017, regia înregistrează un sold la creante comerciale totale în sumă de 295.430, din care creante restante 126.147 lei .

Situatia creantelor si a datoriilor catre bugetul statului si asigurarilor sociale precum si catre furnizori la 31.12.2017, este prezentată în tabelul:

DATORII	SOLD LA 01.01.2017	SOLD LA 31.12.2017 (col. 3+4+5)	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
			SUB 1 AN	INTRE 1- 5 ANI	PESTE 5 ANI
0	1	2	3	4	5
Furnizori	4.147	31.333	31.333		
Cienti creditori	53	2.038	2.038		
Garantii contractuale	618.712	599.081			599.081
Sume in curs de clarificare		2.054	2.054		
Datorii cu personalul si asig. sociale si fonduri speciale , imp.salarii	123.004	152.614	145.895		6.719
Datorii soc. catre FPF	2.070	1.980	1.980		
TVA de plata	12.879	2.663	2.663		
Impozit pe profit	14.096	0	0	0	0
Datorii – total	774.961	791.763	185.963		605.800
Venituri in avans	135.214	129.793	129.793		
<b>Total</b>	<b>910.175</b>	<b>921.556</b>	<b>315.756</b>		<b>605.800</b>

Nota : Datoriile peste 5 ani reprezinta garantiile de buna executie contractuala a clientilor regiei, scadente la sfarsitul perioadei de concesiune ( 49 ani) si garantiile salariatilor gestionari.

CREANTE	SOLD LA 01.01.2017	SOLD LA 31.12.2017 (col.3 + 4)	TERMEN DE LICHIDITATE	
			SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3	4
Cienti	455.995	295.423	200.009	95.414
Cienti-facturi de intocmit	43.580	44.496	44.496	
Furnizori debitori	878	1.067	1.067	
Impozit pe profit		11.470	11.470	0
Debitori diversi	29.037	66.567	26.567	40.000
Creante in leg.cu person.	20.125	1.748	1.748	
Alte creante		282	282	
Provizion pentru deprecierea creantelor	-27.428	-28.145	0	-28.145
<b>Total creante din active circulante</b>	<b>522.187</b>	<b>392.908</b>	<b>285.639</b>	<b>107.269</b>
<b>Cheltuieli inregistrate in avans</b>	<b>1.830</b>	<b>214.891</b>	<b>214.891</b>	<b>0</b>
<b>Total creante</b>	<b>524.017</b>	<b>607.799</b>	<b>500.530</b>	<b>107.269</b>

Pentru anul 2017 regia nu a inregistrat si nu a avut plati restante

### Analiza rezultatului din exploatare

INDICATORUL	lei	
	2016	2017
0	1	2
<b>1. Cifra de afaceri</b>	<b>2.780.892</b>	<b>2.709.053</b>
<b>2. Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>2.817.911</b>	<b>2.672.120</b>
3. Cheltuielile de bază	2.784.980	2.639.554
4. Cheltuielile auxiliare	32.931	32.566
5. Cheltuielile indirecte de productie		
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)</b>	<b>-37.019</b>	<b>36.933</b>
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	303.862	379.748
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>266.843</b>	<b>416.683</b>

Profitul (rezultatul) din exploatare măsoară, în mărimi absolute, rentabilitatea procesului de exploatare, prin deducerea tuturor cheltuielilor din veniturile exploatării. Tendința de creștere a indicatorului relevă procesul de rentabilizare a activității de exploatare si pe seama altor venituri din exploatare realizate.

### Indicatori de echilibru financiar

*Fondul de rulment net* reprezinta excedentul rezultat atunci cand resursele permanente depasesc necesarul permanent de finantat al intreprinderii. Acest indicator are caracterul unei marje de siguranta care permite firmei independenta financiara fata de creditorii in momentul in care exista probleme ale activitatii curente.

**Fond rulment net (FR) = Activ circulant – Datorii curente =**

2.961.941-185.963 = 2.775.978 lei.

Rezultatul pozitiv semnifica faptul ca entitatea are o masura de siguranta, in sensul ca activele circulante vor fi finantate de catre capitalurile permanente, fapt rezultat din :

- cresterea capitalului permanent;
- scaderea necesarului de finantat.



Necesitatile de finantare ale ciclului de exploatare (in stocuri si creante) sunt acoperite, in cea mai mare parte, din surse temporare corespunzatoare (datorii curente). Diferenta dintre necesitatile de finantare ale ciclului de finantare si datoriile de exploatare da continut notiunii de nevoie de fond de rulment.

Nevoia de fond de rulment este expresia realizarii echilibrului financiar pe termen scurt, respectiv a echilibrului dintre necesarul si resursele de capitaluri temporare, reinnoibile permanent.

**Nevoia de fond de rulment (NFR)= Activ circulant- Trezoreria- Datorii curente =**

2.961.941- 2.567.533-185.963=208.445 lei

Valoarea pozitiva a nevoii de fond de rulment, semnifica un surplus de nevoi de stocuri si creante (temporare) in raport cu sursele temporare posibile de mobilizat. Aceasta nevoie de fond de rulment pozitiva, este rezultatul unei politici de investitii privind cresterea stocurilor si a creantelor (nevoia de finantare a ciclului de exploatare). Altfel, nevoia de fond de rulment poate arata un decalaj nefavorabil intre lichiditatea stocurilor si a creantelor, si exigibilitatea datoriilor de exploatare (incetinirea incasarilor si urgentarea platilor).

**Indicatorii de autonomie financiară** – exprimă pe de o parte nivelul de îndatorare al regiei si pe altă parte gradul de lichiditate al acesteia.

*Nivelul de îndatorare* se calculează ca raport între Datorii si Pasivul total al regiei

$791.763 / 11.565.677 = 0,068$ , valoarea sa optimă situându-se sub 1, valoare care dovedeste autonomia financiară a regiei si faptul că aceasta nu are datorii față de furnizori, de bugetul de stat, de bugetul asigurărilor sociale, plățile fiind efectuate la termenele scadente.

### **Indicatorii de lichiditate**

*Indicatorul lichiditatii curente*, masoara capacitatea regiei de a plati datoriile pe termen scurt utilizand active din bilant cu grad de lichiditate scurt si este favorabil cand raportul este mai mare ca 1 ;

$$\begin{aligned} \text{Active curente/Datorii curente} &= \\ &= 2.775.978 / 185.963 = 14,92 \end{aligned}$$

*Indicatorul lichiditatii imediate*

$$\begin{aligned} (\text{Active curente} - \text{Stocuri})/\text{Datorii curente} &= \\ &= (2.775.978 - 1.500) / 185.963 = 14,91 \end{aligned}$$



este un indicator ce reflecta capacitatea societatii de a-si acoperii imediat datoriile pe termen scurt utilizand activele cu cel mai mare grad de lichiditate, fiind favorabil cand raportul este mai mare de 0,6 .

### **Indicatorii de profitabilitate**

*Marja profitului net* arata cat de profitabila este activitatea totala a regiei si este favorabila atunci cand valoarea este supraunitara.

$$\text{Marja profitului net} = \text{Profitul net} / \text{Cifra de afaceri} = 317.684 / 2.709.053 \times 100 = 11,72$$

### **Dispozitii generale privind inventarierea si închiderea bilantului contabil la 31.12.2017**

Activitatea de inventariere s-a desfășurat conform prevederilor art.8 (1) din Legea contabilității nr. 82/1991 republicată si a Normelor Metodologice, aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.2861/2009.

In urma inventarierii efectuate în perioada 01.11.2017 - 30.11.2017, comisia de inventariere numită prin Decizia nr. 42/12.10.2017, a întocmit Procesul verbal al inventarierii, inregistrat sub nr.1233/29.11.2017, din care rezultă că nu au fost constatate plusuri sau minusuri, acesta fiind supus aprobării Consiliului de Administratie .

Valorificarea pozitiilor din listele de inventariere, in sensul confruntarii evidentelor cantitativ valorice din contabilitate cu valorile evaluate pentru fiecare bun din listele de inventariere s-a facut pana la data intocmirii bilantului.

La întocmirea bilantului contabil si a anexelor s-au avut în vedere reguli cu caracter general din Legea nr. 82/1991 cu modificările si completările ulterioare, Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.2861/2009 privind unele reglementări privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si pasiv si OMFP nr.1802/2014, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Organizarea contabilitatii s-a realizat prin serviciul financiar-contabil propriu, prin care s-a urmarit si realizat tinerea corecta si la zi a operatiunilor contabile, respectarea principiilor contabilitatii si a regulilor si metodelor contabile prevazute in reglementarile in vigoare. Bilantul contabil a fost intocmit in baza balantei de verificare, a conturilor sintetice si s-a urmarit respectarea normelor metodologice si a regulilor de intocmire a bilantului contabil, posturile inscrise in bilant cu datele inregistrate in contabilitate fiind puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza inventarelor.

Contul de profit si pierdere reflecta in mod fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale anului 2017. Regia a realizat inventarierea intregului patrimoniu, rezultatele inventarierii inregistrandu-se in contabilitate si in bilantul contabil. Unitatea are organizata activitatea de control financiar preventive si activitatea de audit intern .

La intocmirea situatiilor financiare anuale s-au avut in vedere regulile cu caracter general prevazute de Legea contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

Elementele incluse în aceste situatii financiare sunt prezentate în moneda care reflecta cel mai fidel substanta economica, respectiv lei romanesti (RON).

Inregistrările din evidenta contabila organizata atat sintetic cat si analitic s-au efectuat conform procedurilor operationale, pe baza documentelor justificative legal intocmite privind operatiunile economico-financiare referitoare la activitatea regiei.

Tranzactiile regiei in moneda straina au fost inregistrate la cursurile de schimb comunicate de BNR la data tranzactiilor, iar castigurile si pierderile rezultate din aceste tranzactii sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar.

Activele si pasivele monetare in valuta au fost evaluate la 31.12.2017 la cursul valutar comunicat de BNR, din ultima zi lucratoare a anului, respectiv 4,6597 lei/euro si 3.8915 lei/USD.

Activele imobilizate, reprezentate de terenuri si constructii au fost prezentate in bilant la valoarea reevaluată, la valoarea de piata, care se substituie valorii de intrare .

La reevaluarea imobilizarilor corporale, amortizarea cumulata pana la data reevaluării, a fost eliminata din valoarea contabila bruta a activului, iar valoarea neta a fost recalculata la valoarea reevaluată a activului.

Pentru amortizarea mijloacelor fixe s-a folosit metoda liniara, ca fiind cea mai adecvata atunci cand fluxul de beneficii generat de activul respectiv este constant, pe parcursul duratei normale de utilizare. Evidenta amortizării fiscale se tine extracontabil cu ajutorul Registrului de evidenta fiscala. Amortizarea fiscala este cea calculata pe baza costului de achizitie.

Perioadele de amortizare utilizate, care aproximeaza durata utila de viata a imobilizarilor corporale sunt:

- cladiri, platforme 10-50 ani
- mijloace de transport 3-5 ani

- calculatoare si echipamente periferice 1-3 ani

Costul reparatiilor efectuate, in scopul asigurarii functionarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care a fost efectuata.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate, ce au fost prezentate la costul de achizitie .

Datoriile comerciale si de alta natura sunt prezentate in bilant atunci cand este probabil ca o iesire de resurse, incorporand beneficii economice ce rezulta din decontarea unei obligatii prezente si cand valoarea la care se va realiza aceasta decontare poate fi evaluata in mod credibil.

La finele fiecarei luni, creantele si datoriile in valuta se evalueaza la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii in cauza. Diferentele de curs inregistrate se recunosc in contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Regia este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar, prin natura activitatilor prestate.

Cheltuielile de exploatare au fost recunoscute in perioada la care se refera atunci cand se poate evalua in mod credibil o diminuare a beneficiilor economice.

In cadrul cheltuielilor exercitiului financiar au fost cuprinse, de asemenea, provizioanele, amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare.

Veniturile regiei constituie cresteri ale beneficiilor economice inregistrate pe parcursul perioadei contabile, ce provin din vanzarea produselor sau serviciilor, acestea au fost evaluate si sunt recunoscute simultan cu recunoasterea cresterii de active.

Veniturile din dobanzi la disponibilul din conturile bancare au fost recunoscute ca venituri financiare in momentul inregistrarii in extrasele de cont.

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare a fost facuta in acord cu urmatoarele principii contabile:

- Principiul continuitatii activitatii - *regia isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau reducerii semnificative a acesteia.*
- Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - *informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor, nu numai forma lor juridica.*

- Principiul prudentei - *la intocmirea situatiilor financiare , recunoasterea si evaluarea trebuie realizata pe o baza prudenta:*
  - *in contul P&P poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;*
  - *sunt recunoscute datoriile aparute in cursul exercitiului financiar;*
  - *sunt recunoscute deprecierile indiferent de impactul asupra P&P;*
  - *activele si veniturile nu trebuie sa fie supraevaluate, e iar datoriile si cheltuielile subevaluate*
- Principiul independentei exercitiului - *au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar, fara a se tine seama de data incasarii sau platii*
- Principiul permanentei metodelor - *aplicarea acelorasi politici contabile si metode de evaluare in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul .*
- Principiul necompensarii - *orice compensare intre elementele de active si datorii sau intre elemente de venituri si cheltuieli este interzisa.*
- Principiul intangibilitatii - *bilantul de deschidere corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent.*
- Principiul evaluarii separate a elementelor de active si datorii- *componentele elementele de active si de datorii trebuie evaluate separat.*

Modul de gestionare al patrimoniului regiei a fost urmarit de controlul de gestiune organizat la nivelul unitatii, precum si in cadrul inventarierii anuale a patrimoniului in baza deciziei directorului general, conform OMFP nr. 2861/2009.

### **Informatii privind salariatii, conducerea si administratorii**

Regia a fost condusa de un Consiliu de Administratie format din 6 membrii, numiti prin Hotarârea Consiliului Local Galati.

Conducerea executiva a regiei a fost asigurata de:

- director general
- director adjunct
- director economic

La 31.12.2017 efectivul de salariați, inclusiv director general al regiei, era de 24 persoane, din care :

- conducere - 3 persoane
- personal cu studii superioare - 17 persoane
- personal cu studii medii - 4 persoane

Valoarea totală a cheltuielilor cu salariile și tichetele de masă aferente exercitiului financiar 2017 a fost de 1.503.134 lei, la care se adaugă cheltuielile cu asigurările și protecția socială în sumă de 334.700 lei. Salariații regiei participă la o schemă de pensii facultative, pilonul III, în baza Legii 204/2006. Pentru luna decembrie 2017 salariile au fost achitate în cursul lunii ianuarie 2018 la data stabilită, conform contractului colectiv de muncă.

### **Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază Regiei asupra mediului**

Activitatea principală a regiei are efecte inerente asupra mediului. Aceste efecte sunt monitorizate atent de către autoritățile locale și de către conducerea regiei. Abordarea preventivă și orientarea spre diminuarea impactului asupra mediului sunt elemente care ghidează activitatea companiei.

### **Evaluarea activității Regiei comerciale privind managementul riscului**

#### ***Riscul de credit***

Riscul de credit se referă la riscul ca o terță parte să nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare Regiei. Regia a adoptat o politică de a face tranzacții doar cu partii de încredere și de a obține suficiente garanții, când este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Regiei și ratingurile de credit ale tertelor partii contractuale sunt monitorizate de către conducere. Creanțele comerciale constau dintr-un număr restrâns de clienți, din diverse industrii și arii geografice. Evaluarea permanentă a creditelor este efectuată asupra condiției financiare a clienților și, când este cazul, se face asigurare de credit.

Regia nu are nici o expunere semnificativă la riscul de credit față de nici o contraparte sau grup de contraparti având caracteristici similare. Regia definește contrapartile ca având caracteristici similare atunci când sunt entități afiliate.

### ***Risc de lichiditate***

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului de lichiditate apartine directorilor executivi, care au construit un cadru corespunzator de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Regiei pe termen scurt, mediu si lung si la cerintele privind gestionarea lichiditatilor.

Regia gestioneaza riscurile de lichiditati prin mentinerea unor rezerve adecvate, a unor facilitati bancare si a unor facilitati de imprumut de rezerva, prin monitorizarea continua a fluxurilor de numerar reale si prin punerea in corespondenta a profilurilor de scadenta a activelor si datoriilor financiare.

### ***Gestionarea riscurilor valutare***

Regia efectueaza tranzactii denominate in diferite valute. De aici, exista riscul fluctuatiilor in rata de schimb. Expunerile la rata de schimb sunt gestionate in conformitate cu politicile aprobate.

Regia este expusa in principal cu privire la cursul de schimb al EUR fata de RON. Analiza sensibilitatii include doar valuta ramasa exprimata in elemente monetare si ajusteaza conversia la sfarsitul perioadei pentru o modificare de 10% in cursurile de schimb. Modificarile vor fi atribuibile expunerii aferente creantelor si datoriilor comerciale cu parteneri straini in EUR la sfarsitul anului.

### ***Gestionarea riscurilor ratei dobanzii***

Actiunile purtatoare de dobanzi ale Regiei, veniturile, precum si fluxurile de numerar din activitati operationale nu sunt expuse fluctuatiei ratelor dobanzii de piata. Riscul de dobanda al Regiei nu apare intrucat aceasta nu a contractat nici un imprumut.

Regia monitorizeaza continuu expunerea sa la riscul de dobanda. Aceasta include simularea diverselor scenarii, actualizarea pozitiilor existente, alternative de finantare. Pe baza acestor scenarii, Regia estimeaza impactul potential asupra contului de profit si pierdere a unor fluctuatii definite in rata dobanzii. In fiecare

simulare, este utilizata aceeaasi fluctuatie in rata dobanzii pentru toate monedele. Aceste scenariile sunt pregatite numai pentru depozitele care reprezinta principalele pozitii purtatoare de dobanda.

Regia este nu expusa la riscul ratei dobanzii, avand in vedere ca nu imprumuta .

### ***Riscul de piata***

Conducerea Regiei monitorizeaza continuu expunerea acesteia la riscuri. Cu toate acestea, utilizarea acestei abordari nu protejeaza Regia de aparitia unor eventuale pierderi in afara limitelor previzibile, in cazul unor fluctuatii semnificative pe piata. Nu a existat nicio modificare fata de anul precedent in expunerea Regiei la riscurile de piata sau in modul in care Regia isi gestioneaza si isi masoara riscurile.

### ***Alte riscuri privind preturile***

Regia este expusa riscurilor privind pretul capitalului propriu, provenite din investitiile de capital propriu. Investitiile de capital propriu sunt detinute pentru scopuri comerciale si sunt semnificative. Regia comercializeaza, prin obiectul sau de activitate specific, in mod activ aceste investitii.

Numerarul este detinut in institutii financiare care, la momentul depunerii, sunt considerate a avea cel mai mic risc de nerambursare. Regia are politici care limiteaza valoarea expunerii pentru orice institutie financiara.

Valoarea contabila a creantelor, neta de provizionul pentru creante, plus numerarul si echivalentele de numerar, reprezinta suma maxima expusa riscului de credit. Desi colectarea creantelor ar putea fi influentata de factori economici, conducerea considera ca nu exista niciun risc semnificativ de pierderi pentru regie, dincolo de provizioanele deja inregistrate.

### ***Valoarea justa a instrumentelor financiare***

Instrumentele financiare din bilantul contabil includ creante comerciale si alte creante, numerar si echivalente de numerar, imprumuturi pe termen scurt si lung si alte datorii, inclusiv datorii / creante aferente instrumentelor derivate. Valorile contabile reprezinta expunerea maxima a Regiei la riscul de credit aferent creantelor existente.

### **Elemente de perspectiva privind activitatea Regiei comerciale**

Desi se prognozeaza o tendinta crescatoare pentru economia romaneasca, exista, inca multanesiguranta atat in sectorul politic, cat si in cel economic. Conducerea nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc în Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatelor din exploatare si a fluxurilor de trezorerie ale Regiei.



### **Valoarea dividendelor repartizate acționarului majoritar**

Regia a înregistrat un profit contabil brut de 433.710 lei, iar profitul brut rămas după înregistrarea cheltuielii cu provizionul pentru participarea salariaților la profit este de 400.821 lei.

Profitul net rămas după deducerea impozitului pe profit este de 317.684 lei ( 400.821-83.137).

Repartizarea profitului se va face în conformitate cu prevederile OG nr.64 din 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral de stat sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, actualizată, pe următoarele destinații :

- varsăminte la bugetul local , 50% ;
- alte rezerve ce constituie surse proprii de finanțare, 40% ;
- participarea salariaților la profit, 10%.

### **Selecția administratorilor și directorilor, execuția mandatului acestora**

Selecția membrilor consiliilor de administrație a fost realizată cu respectarea prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă.

Mandatarii Consiliului Local Galati în Consiliul de administrație al regiei au aprobat prin Hotărârea nr.14/25.05.2018 situațiile financiare anuale ale regiei aferente exercitiului financiar 2017 , și prin Hotărârea nr.16/25.05.2018 Raportul Administratorilor.

Rapoartele conțin informații legate de:

- Bilantul la data de 31.12.2017;
- contul de profit și pierderi
- situația modificărilor capitalului propriu
- situația fluxurilor de numerar
- un sumar al politicilor contabile
- execuția bugetului de venituri și cheltuieli
- situația patrimoniului societății
- situația creanțelor și datoriilor
- evoluția principalilor indicatori economico- financiari

Situațiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2017 au fost auditate de SC AFICONTA SRL exprimându-și o opinie fără rezerva, întrucât acestea prezintă cu fidelitate, sub toate



aspectele semnificative, pozitia financiara a RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI la data 31.12.2017, precum si performanta sa financiara pentru anul incheiat la aceasta data, in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

**Presedintele Consiliului de Administratie,  
DOCAN STERIAN**

**Membrii,**

**Vasiliu Catalin**

**Ciorici Eugen**

**Barbut Ioan Francisc**

**Tarlea Rusu Adrian – demisionat**

**Marin Romeo**