



**RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI**

**Raportul Consiliului de Administratie**  
**asupra situatiilor financiare individuale**  
**ale RA ADMINISTRATIA ZONEI**  
**LIBERE GALATI aferent exercitiului**  
**financiar la data 30.06.2019**

**Pentru exercițiul financiar: 2019**

**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 : 312.575lei**

**Patrimoniul public al regiei :137.246.872lei**

## **Guvernanta corporativa**

Guvernanta corporativa este un complex de procese, practici, politici, cadru de reglementare, cu impact asupra conducerii, administrarii si controlului unei companii. Guvernanta corporativa are un rol important in protejarea intereselor actionarilor, intrucat sprijina maximizarea valorii detinerii in companie pe termen lung, si in stimularea atentiei investitorilor asupra companiei, prin transparentizarea si eficientizarea activitatilor si proceselor din cadrul companiei, intrucat investitorii au nevoie de informatii corecte, de calitate si diseminate la timp pentru a putea lua decizii de investitie.

Structurile pe care se bazeaza sistemul de guvernanta din cadrul RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI:

- ,Consiliul de Administratie,
- Conducerea executiva.

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR REGIEI PENTRU SEMESTRUL I - 2019.**

Consiliul de Administratie al entitatii RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI, numiti prin HCL Galati nr. 320/26.06.2019, a elaborat pentru semestru I a exercitiului financiar 2019, prezentul raport în baza prevederilor din O.U.G.109/2011 privind guvernanta 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 îi revin potrivit legislației în vigoare avand la baza Raportari contabile semestriale incheiate la data de 30.06.2019 ce cuprind situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, contul de profit si pierderi si date informative.

RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI este administrata de un Consiliu de Administratie, responsabil cu indeplinirea tuturor strategiilor necesare realizarii obiectului de activitate al regiei. Exista o impartire clara a responsabilitatilor intre Consiliul de Administratie si Conducerea Executiva.

Consiliul de Administratie urmareste ca propriile decizii, cele ale conducerii societatii, precum si reglementarile interne sa fie conforme cu cerintele legale si implementate in mod adecvat.

Acesta este responsabil cu monitorizarea managementului societatii, in numele actionarilor.

**Componenta Consiliului de Administratie al regiei, la 30 iunie 2019, este urmatoarea:**

CIUCA RODICA – Presedinte,

STROEA ADRIAN – membru neexecutiv,

MARIN ROMEO- membru executiv,

BARBUT IOAN FRANCISC – membru neexecutiv.

In semestrul I a anului 2019 structura organului de supraveghere și control în cadrul RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI a avut urmatoarea componenta:

- Prin HCL 402/23.10.2014 s-a aprobat desemnarea membrilor in Consiliul de Administrare pe o durata de 4 ani, respectiv pana la data de 20.02.2019, cu urmatoarea 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, cu incetare de mandat la data de 20.02.2019.
- 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 demisie, fiind solicitata autoritatii tutelare inlocuirea sa.
- Prin HCL 281/24.04.2018 a fost numit dl Romeo Marin membru in CA a regiei, cu incetarea mandatului la data de 20.02.2019.
- Prin HCL 75/27.02.2019 se aproba numirea de administratori provizorii in Consiliul de Administratie a regiei cu o durata a mandatului de 4 luni, cu posibilitatea de prelungire pana la maxim 6 luni, cu urmatoarea componenta:
  - Gheorghe Potarniche -
  - Romeo Marin
  - Stroea Adrian
  - Barbut Ioan Francisc

Domnul Gheorghe Potarniche încetează mandatul în data de 09.04.2019, prin renunțare invocând incompatibilitatea.

- Prin HCL 209/24.04.2019 se constată încetarea calității de administrator provizoriu, reprezentant al autorității publice tutelare în Consiliul de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați", a domnului Gheorghe Potârniche și a contractului de mandat nr. 15216/13.03.2019, începând cu data de 09.04.2019 și se aprobă numirea doamnei Rodica Ciucă, în calitate de administrator provizoriu, reprezentant al autorității publice tutelare în Consiliul de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați".
- Prin HCL 320/26.06.2019 se aprobă prelungirea mandatului administratorilor provizorii desemnați în Consiliul de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" până la finalizarea procedurii de selecție a membrilor Consiliului de administrație, dar nu mai mult de 2 luni.

În baza actelor administrative de numire, au fost întocmite un număr de 4 (patru) contracte de mandate, pentru fiecare membru în parte, încheiate între aceștia și autoritatea contractantă, potrivit art. 12 alin (1) din OUG 109/2011.

Raportul cuprinde o prezentare a principalilor indicatori economico-financiarți înregistrați de regie, având la bază datele cuprinse în Raportari contabile semestriale încheiate la data de 30.06.2019 și datele raportate de către întreprinderile publice în cauză conform Ordin Ministerul Finanțelor Publice nr. 2873/16.12.2016.

Conform art. 2 din O.U.G. nr. 109/2011, guvernanta 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.

Guvernanta corporativă este un concept cu o conotație foarte largă, care include elemente precum: responsabilitatea managerilor pentru acuratețea informațiilor din rapoartele financiare, existența termenelor limită foarte strânse pentru raportarea financiară, comunicarea și transparența totală asupra rezultatelor financiare, transparența auditului intern, a proceselor și auditului extern. În detaliu, guvernanta corporativă se referă la modul în care sunt împărțite drepturile și responsabilitățile între categoriile de participanți la activitatea regiei, cum ar fi

consiliul de administrație, managerii, acționarii și alte grupuri de interese, specificând totodată modul cum se iau deciziile privind activitatea regiei, cum se definesc obiectivele strategice, care sunt mijloacele de atingere a lor și cum se monitorizează performanțele economice.

Practica confirmă necesitatea intensificării eforturilor de acceptare a guvernancei corporative, deoarece s-a observat că organizațiile care se dedică implementării principiilor acestora au reușit chiar să ajungă să-și maximizeze performanțele. Obiectivele strategice generale și specifice ale activității RA Administrația Zona Libera Galați sunt stabilite în contextul alinierii la cerințele noii politici zonelor libere privind siguranța, securitatea, dezvoltarea durabilă și competitivitatea. În acest context, implementarea și dezvoltarea principiilor guvernancei corporative, dezvoltarea practicilor de afaceri responsabile, transparente, devine tot mai mult o necesitate în fundamentarea și aplicarea strategiilor și politicilor de business ale companiilor.

Subscriind acestui deziderat, RA Administrația Zona Libera Galați urmărește să asigure un cadru riguros de dimensionare și reglementare a principiilor guvernancei corporative la nivelul companiei.

Raportarea se face într-un mod consecvent cu raportarea internă către principalul factor decizional operațional. Principalul factor decizional operațional, care este responsabil cu alocarea resurselor și evaluarea performanței, a fost identificat ca fiind consiliul de administrație care ia deciziile strategice.

RA Administrația Zonei Libere Galați își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile HG 190 din 1994 privind înființarea Zonei libere Galați și a Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" și a Legii nr. 84 din 1992 privind regimul zonelor libere.

R.A. Administrația Zonei Libere Galați a fost înființată 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 (*art.1 din Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere*).

Zona liberă este o zonă geografică a teritoriului României, în care operatorii desfășoară activități, iar mărfurile, mijloacele de transport și alte bunuri se supun prevederilor Legii nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările ulterioare. Supravegherea vamală se face numai la limita zonelor libere (*art. 2 din Legea nr. 84/1992 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 înființarea Zonei libere Galați și a Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați"
- Legea nr. 84 din 1992 privind regimul zonelor libere;
- Hotărârea Guvernului nr 1998/2004 privind aprobarea Normelor metodologice pentru concesionarea bunurilor proprietate publică sau privată a statului ori a unităților administrativ-teritoriale, precum și a activităților/serviciilor publice de interes național sau local, aflate în administrarea zonelor libere
- Hotărârea Guvernului nr 1669/2004 privind aprobarea Normelor metodologice pentru închirierea bunurilor proprietate publică sau privată a statului ori a unităților administrativ-teritoriale, aflate în administrarea 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 guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordin Ministerului de Finanțe Nr. 2.873 din 16 decembrie 2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiarți de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale;

### **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 zona libera, conform prevederilor Legii nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere.

Zona libera este o zona geografica a teritoriului Romaniei, in care operatorii desfasoara activitati, iar marfurile, mijloacele de transport si alte bunuri se supun prevederilor Codului vamal al Romaniei, cu modificarile ulterioare. Supravegherea vamala se face numai la limita zonelor libere.

In baza HG nr. 190/1994 privind infiintarea Zonei libere Galati si a RA AZL Galati, a fost instituit regimul de zona libera in municipiul Galati pe o suprafata de 136,98 ha.

Regia Autonoma "Administratia Zonei Libere Galati" are ca obiect de activitate administrarea si exploatarea suprafetei declarate zona libera.

Regia Autonomă "Administratia Zonei Libere Galati" este administratorul bunurilor din patrimoniul sau. În exercitarea dreptului de administrare, regia foloseste bunurile pe care le are în patrimoniu în scopul realizării obiectului sau de activitate si beneficiază de rezultatele utilizării acestora, potrivit legislatiei în vigoare.

Regia Autonoma "Administratia Zonei Libere Galati", in calitate de administrator al bunurilor din patrimoniul sau, are urmatoarele atributii:

- a) raspunde de respectarea reglementarilor legale aplicabile in realizarea obiectului sau de activitate si controleaza felul in care persoanele care activeaza in zona libera respecta prevederile legale care se aplica in aceasta zona;
- b) concesioneaza si inchiriaza terenuri si constructii din Zona libera Galati persoanelor fizice si juridice, romane sau straine, in conditiile prevazute de lege;
- c) administreaza si asigura exploatarea platformelor, magaziiilor, instalatiilor, utilajelor, cladirilor social-administrative, grupurilor sociale, statiilor de transformare, suprafetelor de teren si a altor imobile aflate in dotare proprie;
- d) asigura repararea si intretinerea constructiilor si instalatiilor pe care le administreaza;
- e) asigura intretinerea in stare de functionare a unitatilor privind furnizarea de apa, agent termic si energie electrica;
- f) asigura intretinerea cailor rutiere de acces;
- g) asigura salubritatea cladirilor si constructiilor situate in Zona libera Galati si preluarea reziduurilor petroliere, menajere si industriale;
- h) inregistreaza situatia statistica a datelor de productie si financiare 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 concesionarea 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 concesionare;
- 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.

În realizarea obiectului de activitate, R.A. Administrația Zonei Libere Galati utilizează atât active proprii, cât și active aparținând domeniului public al Municipiului Galati date în administrare de către Consiliul Local Galati. Activele date în administrare constau în principal în elemente de infrastructură portuară precum terenuri si clădiri. Bunurile care constituie elemente de infrastructură portuară fac obiectul cedării dreptului de administrare de către Consiliul Local Galati și sunt situate în incinta Platformei 2 a Zonei Libere Galati.

Pentru serviciile furnizate pe teritoriul portuar sunt elaborate norme de fundamentare ale tarifelor în conformitate cu prevederile art. 37, alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr.22/1999 privind administrarea porturilor și a căilor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval aparținând domeniului public, precum și desfășurarea activităților de transport naval în porturi și pe căile navigabile interioare - cu modificările și completările ulterioare.

Pentru prestarea serviciilor, R.A. Administrația Zonei Libere Galati stabilește tarife în mod nediscriminatoriu conform art. 37, alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr.22/1999, actualizata.

Fundamentarea tarifelor se face pe baza unor norme de fundamentare întocmite de administrație pe baza datelor din contabilitatea de gestiune și în urma consultării prealabile a operatorilor economici din zona libera Galati.

Aprobarea tarifelor se face de către Consiliul de Administrație al R.A. Administrația Zonei Libere Galati după avizarea Normelor de fundamentare ale tarifelor de către Consiliul de Supraveghere din Domeniul Naval din cadrul Consiliului Concurenței, conform alin.(2), lit. b), art 66<sup>2</sup> din O.G.22/1999, actualizata.

Astefel, prin HCA nr.49 din 14.12.2018 au fost aprobate nivelul minim al tarifelor si taxelor stabilite pentru toate activitatile economice practicate de RA Administratia Zonei Libere Galati

Nivelul tarifelor pentru inchirieri, concesiunari 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 concesiunare si inchiriere de terenuri si constructii in Zona LiberaGalati se desfasoara, in conformitate cu legislatia si normele privind metodologia concesiunarii, 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".

### **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.

### **Control intern**

Activitățile de control intern specializate prevăzute de legislația în vigoare sunt derulate prin propriul Birou de Audit intern care desfășoară activitatea de audit intern, control financiar de gestiune, control financiar preventiv, ce se desfășoară într-un cadru metodologic și procedural reglementat de legi, norme și coduri de conduită profesională specifice fiecărei activități.

Modul de stabilire și realizare a obiectivelor, constatările și recomandările rezultate în urma tuturor acțiunilor de control intern, au fost prezentate conducerii, pentru evaluarea activității și a controlului intern exercitat în societate.

### **Managementul riscului**

Managementul riscurilor este o activitate la nivelul întregii societăți care își propune facilitarea realizării eficiente și eficace a obiectivelor organizației. RA Administrația Zona Liberă Galați explorează și dezvoltă continuu oportunități de a susține câștigurile și de a stimula creșterile pe termen lung ale valorii acționarilor.

Procesul de management al riscurilor se axează pe identificarea, evaluarea, gestionarea, monitorizarea și raportarea sistematică a riscurilor. Evaluarea riscurilor presupune evaluarea probabilității de producere și a impactului asupra obiectivelor în cazul în care acestea se materializează, asigurând un control global al riscului în cadrul societății și permite menținerea unui nivel acceptabil al expunerii la risc cu costuri minime. În mod evident, cunoașterea amenințărilor vă permite o ierarhizare a acestora în funcție de probabilitatea materializării lor, de

amplasarea consecințelor asupra obiectivelor, dar și în funcție de costurile preconizate pentru implementarea acțiunilor de reducere a probabilității de apariție sau de limitare a efectelor asupra obiectivelor, fiind totodată un proces continuu și ciclic bazat pe analiza mediului intern și extern în care se desfășoară activitatea regiilor.

Obiectivele Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" privind managementul riscului:

- Înțelegerea riscurilor la care este expusă regiile și a cauzelor generale și specifice;

- Îmbunătățirea profilului de risc al regiei, prin administrarea procesului de identificare, evaluare și gestionare a riscurilor și implementarea măsurilor de control, necesare pentru a menține expunerea la risc în zona tolerabilă.

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" își reevaluează continuu portofoliul de riscuri existente, identificând noi expuneri și adăugând valoare societății prin aplicarea în mod corespunzător, a celor mai bune și eficiente strategii de risc.

### **Codul de etică**

Codul de Etică al Regiei Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" prezintă normele etice de conduită care stabilesc și reglementează valorile corporative, responsabilitățile și obligațiile în afaceri ale organizației și modul în care funcționează aceasta.

Codul de Etică furnizează reguli în domeniile cheie referitoare la angajați, drepturile omului, managementul mediului, responsabilitatea socială și guvernanta corporativă, conține liniile directoare care ajută Regia să-și urmeze valorile.

Codul prezintă setul de reguli pe baza cărora s-a dezvoltat Regia, reguli de comportament etic în afaceri și modul de prevenire a acțiunilor ilegale, care ar putea să apară pe parcursul derulării faptelor de comerț în cadrul regiei. Codul are caracter obligatoriu și se aplică în toate structurile și activitățile entității.

Codul de etică constituie un angajament fundamental de a depune eforturi pentru conformarea cu standardele etice ridicate și cu cerințele legale aplicabile, oriunde Regia își desfășoară activitatea.

Codul de etică este prezentat pe larg, pe site-ul web al regiei [www.zonaliberagalati](http://www.zonaliberagalati)

### **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 Administrație au fost stabilite și aprobate, de către autoritatea tutelară, criteriile de performanță până la data de 30.06.2019, aceștia fiind numiți provizoriu.

RA Administrația Zonei Libere a întocmit pentru semestrul I 2019 Raportari contabile semestriale încheiate la data de 30.06.2019 ce cuprind situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii,

contul de profit si pierderi si date informative, cu respectarea prevederilor urmatoarelor acte normative :

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 ;
- ORDIN MFP Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare;

Pentru anul 2019, in baza prevederilor Legii nr. 50/2019 a bugetului de stat pe anul 2019, 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 2019, intocmit conform Ordinului MFP nr. 3145/2017, actualizat, privind aprobarea formatului si structurii bugetului.

Astfel, executia BVC aferent Semestrului I anului 2019 este prezentat in tabelul :

Nr.crt.	Indicatori	Realizat 30.06.2018	Prevazut 30.06.2019	Realizat 30.06.2019	%
0	1	2	3	4	5=4/3
<b>I</b>	<b>VENITURI TOTALE ( 1+2 )</b>	1524395	1629250	1571431	96,45
<b>1</b>	Venituri din exploatare (a+b)	1448457	1549250	1520969	98,17
a	din productia vanduta	1285739	1400000	1381548	98,68
	<i>redevente</i>	1000994	1065000	1060874	99,61
	<i>chirii</i>	109003	135000	81149	60,11
	<i>licente, permise</i>	156547	174000	186385	107,12
	<i>prestatii cheiaj</i>	19195	26000	53140	204,38
	<i>alte venituri</i>	0	0	0	0
b	alte venituri din exploatare	162718	149250	139421	93,41
	<i>din penalitati, recuperari debite</i>	18154	6000	8041	134,02
	<i>din subventii pentru investitii</i>	124299	125250	124300	99,24
	<i>organizare licitatii</i>	0	6000	100	1,66
	<i>recuperare energie si apa</i>	20265	12000	6980	58,17
<b>2</b>	Venituri financiare	75938	80000	50462	63,08
	<i>diferente de curs valutar</i>	75522	79000	49594	62,78
	<i>dobanzi depozite</i>	416	1000	868	86,80
<b>II</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE (1+2)</b>	1594311	1712945	1641994	95,86
<b>1</b>	Cheltuieli din exploatare (A+B+C+D)	1517674	1644945	1598421	97,17
<b>A</b>	Cheltuieli cu bunuri si servicii (A1+A2+A3)	252235	225515	216942	96,19
A1	cheltuieli privind stocurile, din care	48089	53000	50399	95,09
a	<i>materiale consumabile si alte mat.</i>	13695	13000	12321	94,77
b	<i>combustibil</i>	4454	4000	3575	89,37
c	<i>energie si apa</i>	29940	36000	34503	95,84
A2	cheltuieli privind serviciile ex.e de terti	6199	14500	12239	84,41
	intretinere si reparatii	1400	11500	11327	98,49

	prime asigurare auto	4799	3000	912	30,4
A3	<i>cheltuieli cu alte servicii executate de terti</i>	197947	158015	154304	97,65
	<i>reclama si publicitate</i>	1630	4500	4532	100,71
	<i>protocol</i>	294	0	263	0
	<i>sponsorizare</i>	1200	0	0	0
	<i>deplasare</i>	6390	4400	4240	96,36
	<i>taxe postale,telecomunicatii</i>	19157	18000	17015	94,53
	<i>servicii bancare</i>	4402	5000	4098	81,96
	<i>alte cheltuieli cu servicii executate de terti</i>	150132	111115	109522	98,56
	a) paza si protectie	138976	106200	106111	99,92
	b) intretinere tehnica de calcul	3500	1390	1386	99,71
	c) pregatire profesionala	1292	0	0	0
	d) reevaluare	0	2025	2025	100,00
	e) recrutare OUG 109/2011	0	0	0	0
	f) licitatii si anunturi publicitare	6364	1500	0	0
	<i>alte cheltuieli</i>	14742	15000	14634	97,56
	a) salubritate	3672	4500	4440	98,67
	b) medicina muncii	2000	0	0	0
	c) topometrie	0	0	0	0
	d) securizare dane	0	0	0	0
	e) diverse (taxa seap, taxe notariale, consultanta)	9070	10500	10194	97,08
<b>B</b>	Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte *	122442	102500	95093	92,77
<b>C</b>	Cheltuieli cu personalul (C1+C2+C3+C4+C5)	973045	1031430	1002556	97,20
C0	Cheltuieli de natura salariala(C1+C2)	810224	861400	849124	98,57
C1	Cheltuieli cu salariile	736014	816000	807229	98,92
	<i>salarii de baza</i>	485683	500000	500400	100,08
	<i>sporuri, prime</i>	214331	275000	269029	97,82
	<i>bonificatii ccm</i>	36000	41000	37800	92,19
C2	Bonusuri	74210	45400	41895	92,28
	<i>cheltuieli sociale</i>	4500	7000	5250	75,00
	<i>cheltuieli participare profit</i>	32165	0	0	0
	<i>tichete de masa</i>	37545	38400	36645	95,43
C3	Alte cheltuieli (plati compensatorii, etc)	0	0	0	0
C4	Chelt.aferente contractului de mandat si CA	125376	131800	117765	89,35
	<i>director general</i>	86400	85800	78789	91,83
	<i>consiliu de administratie + secretar</i>	38976	46000	38976	84,73
C5	Cheltuieli cu asigurarea si protectia sociala:	31517	38230	35667	93,29
	contributia asiguratorie de munca	20230	22260	20883	93,81
	chelt.pensii facultative	14784	15970	14784	92,57
<b>D</b>	Alte cheltuieli de exploatare	202841	285500	283830	99,41
	amortizare imobilizari	202841	260000	258330	99,36
	alte cheltuieli	0	25500	25500	100
<b>E</b>	Ajustari si deprecieri pentru pierdere si provizioane:	-32889	0	0	0
	Cheltuieli	0	0	0	0
	venituri din provizioane	32889	0	0	0
<b>2</b>	Cheltuieli financiare	76637	68000	43573	64,08
<b>III</b>	<b>REZULTAT BRUT</b>	-69916	-83695	-70563	

## **ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI**

### **I. INDICATORII DE ECHILIBRU FINANCIAR**

*Fondul de rulment net* – reprezintă marja de securitate a echilibrului financiar si constă în existența unui fond de resurse permanente necesar desfășurării activității regiei, în condiții normale, fără contractarea altor împrumuturi.

*Fondul de rulment net (FR)* = Active circulante – Datorii curente = 1.803.803 – 194.706 = 1.609.097 lei

*Nevoia de fond de rulment* - reprezintă resursele necesare pentru finanțarea activității curente.

*Nevoia de fond de rulment (NFR)* = Active circulante – Trezoreria - Datorii curente = 1.803.803 – 1.377.908 – 194.706 = 231.189 lei

### **II. INDICATORII DE AUTONOMIE FINANCIARA**

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

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

$717.159 / 11.207.540 = 0,063$ , valoarea sa optimă situându-se sub valoarea 1, valoare care dovedește autonomia financiară a regiei și faptul că aceasta nu are datorii față de furnizori, față de bugetul de stat, față de bugetul asigurărilor sociale și fonduri speciale, plățile fiind efectuate la termenele scadente.

### **III. INDICATORII DE LICHIDITATE :**

*Indicatorul lichidității curente* - măsoară capacitatea regiei de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând active din bilanț cu grad de lichiditate scurt și este favorabil atunci când raportul este mai mare ca 1;

Active curente/Datorii curente = 1.803.803 / 194.706 = 9.26

*Indicatorul lichidității imediate* =

(Active curente – Stocuri)/Datorii curente = 1.803.803 - 0 / 194.706 = 9.26

este un indicator ce reflectă capacitatea societății de a-și acoperi imediat datoriile, utilizând activele cu cel mai mare grad de lichiditate, fiind favorabil când raportul este mai mare de 0,6 .

#### IV.INDICATORII DE PROFITABILITATE

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

Marja profitului net = Profitul net/Cifra de afaceri x100= -80.819/1.381.548 x100= -5.85%

Patrimoniul propriu al regiei inregistrat la data de 30.06.2019este in valoare de 312.575 lei.

Patrimoniul public al regiei are valoarea de 137.246.872,22 lei, urmare a Hotaririlor Consiliului

Local de majorare a acestuia, cu fonduri primite de la bugetul local, fiind constituit din:

-teren	127.718.024,78 lei
- cheu vertical dane 51-52	1.156.891,01 lei
- zid aparare dane 50-53	502.199,30 lei
- cheu vertical pt. nave minereu	3.775.104,81 lei
-cheu vertical dane 53	2.256.769,10 lei
- drumuri, terasamente, 2340 mp	617.258,79 lei
- retea apa-canal, peron 2	8.768,89 lei
- cabine peron 4 buc.	48.175,67 lei
-bunuri in curs de executie	1.163.679,87 lei

#### **Analiza realizarii indicatorilor din Bugetul de venituri si cheltuieli**

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 30.06.2019 situatia principalilor indicatori economico- financiari, comparativ cu prevederile din Bugetul de venituri și cheltuieli al regiei aprobat pe anul 2019, este prezentată în anexa privind « *Executia bugetara la data 30.06 2019* ».

#### **A. Structura veniturilor totale**

Veniturile reprezinta intrarea bruta de beneficii economice pe parcursul perioadei, generate incadrul desfasurarii activitatilor normale ale unei entitati, atunci cand aceste intrari au dreptrezultat cresteri ale capitalurilor proprii, altele decat cresterile legate de contributiile participantilor la capitalurile proprii.

Veniturile constituie cresteri ale beneficiilor economice inregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub forma de intrari sau cresteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se



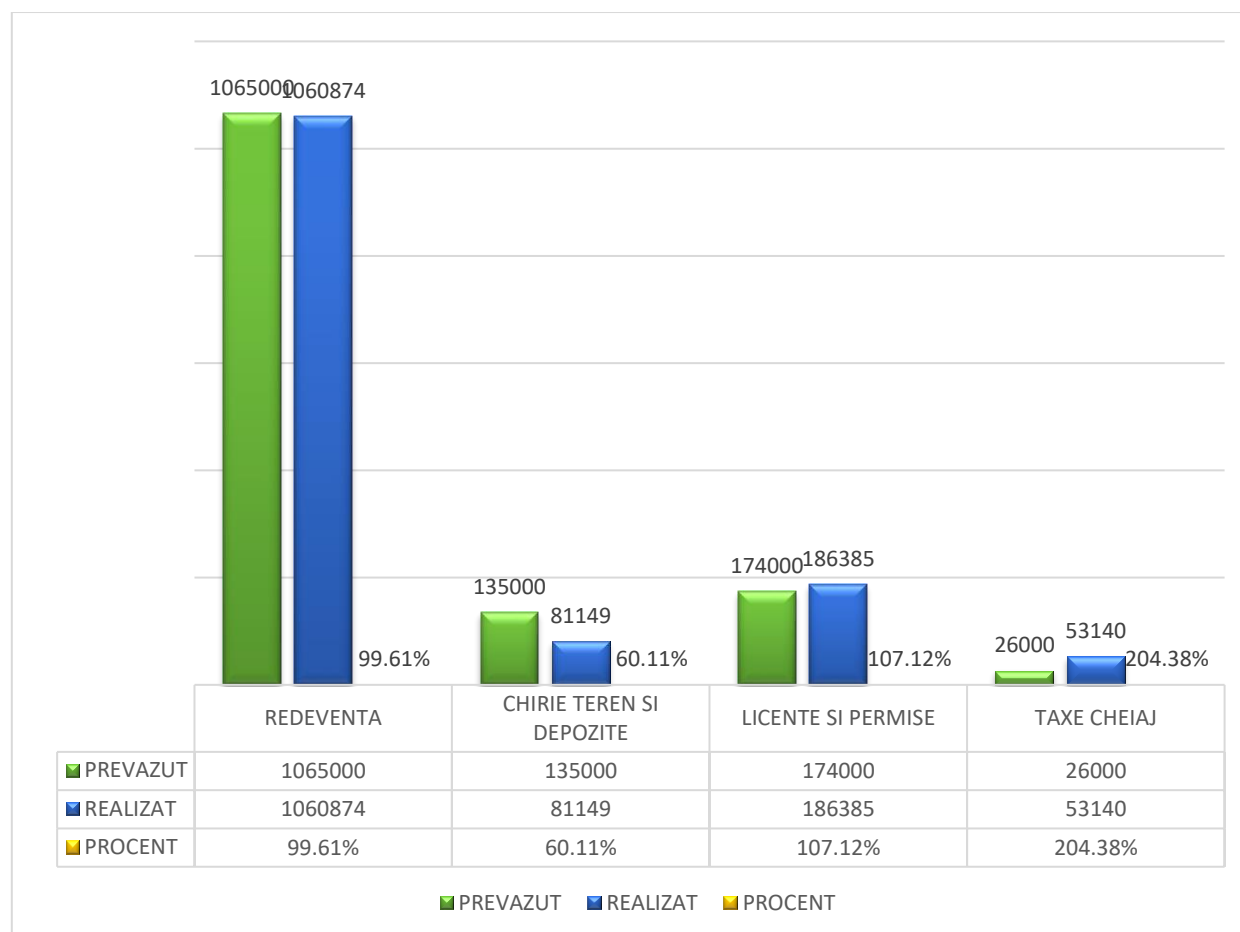
concretizeaza in cresteri ale capitalurilor proprii, altele decat cele rezultate din contributii ale actionarilor.

**Veniturile totale** inregistrate sunt sub nivelul programat, fiind realizate în proportie de 96,45%.

Veniturile din exploatare, din activitatea de baza, sunt sub nivelul programat, respectiv 98.17%.

lei

Redevența		%	Chirie teren și depozite.		%	Licențe și permise		%	Taxe cheiaj		%
prevazut	realizat		prevazut	realizat		prevazut	realizat		prevazut	realizat	
1.065.000	1.060.874	99.61	135.000	81.149	60.11	174.000	186.385	107,12	26.000	53.140	204.38



a) *Veniturile din redevente si chirii.*

Veniturile din redevente au fost realizate în sumă de 1.060.874lei (99.61%), iar cele din chirii în sumă de 81.149 (60.11 %).

b) *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 primului semestru a anului 2019, veniturile din licente si permise au fost realizate în sumă de 186.385 lei (107,12 %)

*c) Veniturile din taxe de cheiaj*

Prin exploatarea celor trei dane fluvio-maritime, realizările la 30.06.2019 au fost în sumă de 53.140 lei (204.38%).

La 30.06.2019 regia avea în derulare contracte comerciale, respectiv contracte de concesiune si contracte de inchiriere si utilizatori, astfel :

**SITUATIA CONTRACTELOR DE CONCESIUNE  
PLATFORMA I  
PLATFORMA I, ETAPA I DE DEZVOLTARE**

DENUMIREA SOCIETATII	nr contract/an	Suprafata totala - MP	Redeventa	REDEVENTA ANUALA	Valabilitate
CITY GAS SRL GALATI	49/12,07,2004	5897	2,01 USD/mp/an	11853 USD	50 ani
CITY GAS SRL GALATI	8/12,04,2007	3386	2 USD/mp/an	6772 USD	50 ani
CITY GAS SRL GALATI	18/30,06,2005	3199 600	2 USD/mp/an 0,35 USD/mp/an	6608 USD	50 ani
ELECTRICA SA	802/17,09,1999	481	0,7 USD/mp/an	30,1 USD	50 ani
B&A TOTAL INVEST SRL	11/19.03.2009	2000	2,5 EUR/mp/an	5000 EUR	49 ani
NERTRANS CARGO SRL	22/06,08,2014	9554	2 EUR/mp/an	19108 EUR	49 ani
LANDSTAR CAPITAL SRL	32/18,09,2017	2740	1,5 EUR/mp/an	4110 EUR	49 ani
<b>TOTAL CONCESIONAT ETAPA I</b>		<b>27857</b>			

**PLATFORMA I, ETAPA II DE DEZVOLTARE**

DENUMIREA SOCIETATII	nr contract/an	Suprafata totala - MP	Redeventa	REDEVENTA ANUALA	
BRISE GROUP SRL	11/28,05,2007	9666	1 EUR/mp/an	9666 EUR	49 ani
SUN GRAIN TERRA SRL	22/26.05.2015	48831,78	2EUR/mp/an	97663,56 EUR	49 ani
<b>TOTAL CONCESIONAT ETAPA II</b>		<b>58497,78</b>			

**PLATFORMA II**

DENUMIREA	NR CONTRACT/AN	Suprafata	Redeventa	REDEVENTA	
SOCIETATII		totala - MP		ANUALA	
HOLDING DE ACEROS ESPECIALES SA	1877/06,11,1997	3853	5 USD/mp/an	19265 USD	50 ani
HOLDING DE ACEROS ESPECIALES SA	940/14,04,1998	9801	6 USD/mp/an	58806 USD	50 ani
HOLDING DE ACEROS ESPECIALES SA	17/12,06,2014	250	5 EUR/mp/an	1250 EUR	49 ani
CAMYDOR MONTAGGI SRL	1/31,07,2001	1407	5 USD/mp/an	7035 USD	50 ani
PORT BAZINUL NOU SA Galati GALATI	1/10,01,2006	73967	2,5 USD/mp/an	184917,5 USD	50 ani
MAIRON SA	1951/18,11,1997	1554,5	5 USD/mp/an	7772,5 USD	50 ani
BONVIT AGROPORT	28/22.07.2016	1381,08	30 EUR/mp/an	41432.4 EUR	49 ani
<b>TOTAL CONCESIONAT PLATFORMA II</b>		<b>92213,58</b>			

In cursul primului semestru a anului 2019 nu s-a incheiat nici un alt contract de concesiune

In cursul primului semestru a anului 2019 nu a fost reziliat nici un contract de concesiune

**Situatia contractelor de inchiriere**

**La data 30.06.2019**

DENUMIREA FIRMEI	NR. CONTR. DATA	SUPRAFATA (MP)	CHIRIE LUNARA	Venit anual din chirii	VALABILITATE CONTRACT
CITY GAS SRL SRL Galati	24/ 21.07.2005 38/ 10,11,2005	440 mp 600 mp	0,35 USD/mp/an 0,35 USD/mp/an	154 USD 210 USD	21,07,2005-03,08,2020 11,11,2005-10,11,2021
POPEY M. SRL	77/4,11,2015	262645.50 mp ptr activ agricole	900 lei/ha/an	23638 LEI	04,11,2015 - 03,11,2020
REMTRADE IND GmbH	22/15,10,2012	Inchiriere 20 mp	2,5 EUR/mp/luna	350 EUR	15,10,2012-31,07,2019
RCS COMISIONAR	1/03,01,2013	1 CONTAINER	50 eur/luna	600 EUR	03,01,2013 - 03,01,2021
SCHENKER ROMTRANS	3/01,02,2013	15 mp	2 EUR/mp/luna	360 EUR	01,02,2013 - 01,02,2021
AGROVULCAN SRL	27/15,09,2014	341795 mp ptr activ agricole	500 lei/ha/an	12105 LEI	15,09,2014-14,09,2019
ECS LOGISTICS SRL	16/21.03.2016	Inchiriere container	50 EUR/luna	600 EUR	21,03,2016 - 20,03,2021
NERTRANS CARGO	11/02,03,2015	600 mp in hala 160 mp spatiu	2,5 EUR/mp/luna	5100 EUR 1360 EUR	02,03,2015 - 12,04,2019 REZILIAT
NERTRANS CARGO	13/15,04,2019	1600 mp	1 EUR/mp/luna	13600 EUR	15,04,2019 -14,06,2020
SUN GRAIN	14/25,03,2015	5 mp	2 EUR/mp/luna	58 EUR	25,03,2015 - 24,06,2019

TERRA SRL					REZILIAT
BONVIT AGRO	37/21.10.2016	10 mp	2 EUR/mp/luna	240 EUR	21,10,2016 - 20,04,2021
PORT SRL					
ICI INTERNATIONAL	36/18,12,2018	10 mp	2,5EUR/mp/luna	300 EUR	18,12,2018-17,12,2020
KAZAN WEAT SL	38/18,12,2018	10 mp	2,5EUR/mp/luna	289 EUR	18,12,2018-17,12,2019 REZILIAT
ROMKAZ FLOUR	37/18,12,2018	10 mp	2,5EUR/mp/luna	289 EUR	18,12,2018-17,12,2019 REZILIAT

### Situatia contractelor de utilizator

La data 30.06.2019

BULMARKET DM LTD BULGARIA	44/28,12,2006	28,12,2006-27,12,2020
S.C. METALTRADE INTERNATIONAL SRL	04/19.01.2005	19,01,2005-18,01,2021
SC ECOLOGIC TIRE RECYCLING SRL	16/ 09,06,2006	09,06,2006 - 08,06,2020
SC IANK SECURITY GUARD SRL	71/28.12.2015	28,12,2018 - 27,12,2020
SC INSTANT GUARD SRL	66/17.09.2015	17,09,2015 - 19,09,2020
SC UNICOM OIL TERMINAL SRL	12/30.04.2012	30,04,2012 - 29,04,2021
SC MONSANTO ROM	4/15.01.2010	15,01,2010-14,01,2020
SC MONSANTO INT.	6/07.02.2008	
SC VIXON GAS SRL	24/12,07,2018	12,07,2018-11,07,2020
ELECTROTEHNICA SA	15/17,04,2019	17,04,2019 - 16,04,2020
MILAN SRL	17/29,05,2018	01,06,2018 - 31,05,2020
VALRO STL	16/8,05,2019	8,05,2019 - 07,05,2020
CIS GAS SA	19/30,05,2019	30,05,2019 - 29,05,2020
KRUG ALMAZ SRL	20/03,06,2019	03,06,2019 - 02,06,2020
TRACIA TRADING SRL	21/10,06,2019	10,06,2019 - 09,06,2020

### Situatia contractelor de prestatii portuare

La data 30.06.2019

ARUAMAR SHIPPING SRL	542/27.08.2000	NEDETERMINATA
AVALON SHIPPING SRL	3410.12.2018	NEDETERMINATA
BEST MARINE SHIPPING SRL	74/13.10.2015	NEDETERMINATA
LIVAMEX SRL	463/26.05.1999	NEDETERMINATA
CNFR NAVROM S.A.	2552/03.11.1998	NEDETERMINATA
SYROM SHIPPING SRL	52/03.12.2011	NEDETERMINATA

Veniturile financiare realizate în sumă de 50.463lei, au fost obtinute atât din diferentele de curs valutar înregistrate între momentul facturării si cel al încasării prestatiilor, reevaluării soldurilor

în devize lunar la sfârșitul anului, precum și din dobânda acordată pentru depozitele la termen deținute de regie.

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

### ***B. Structura cheltuielilor totale***

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către acționari.

Cheltuielile totale s-au realizat sub nivelul prognozat, în proporție de 95.86 %.

Cheltuielile de exploatare s-au situat sub nivelul programat, fiind în proporție de 97.17 % și sunt în pondere de 97,35% din cheltuieli totale .

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

Cheltuielile cu bunuri și servicii dețin o pondere de 13.57% din totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuielile cu taxe și impozite dețin o pondere de 5,95%, cheltuielile de natură salariale dețin 62,72 %, iar alte cheltuielile din exploatare dețin o pondere de 17.76% din totalul cheltuielilor de exploatare.

Cheltuielile financiare înregistrate la sfârșitul lunii iunie în sumă de 43.573 lei, au fost generate în principal de diferențele de curs valutar nefavorabile înregistrate între momentul facturării și cel al încasării prestațiilor și diferențele de curs valutar nefavorabile la executarea garanțiilor clienților.

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

### ***C. Realizarea profitului***

La finele primului semestru al anului 2019 regia a înregistrat o pierdere de 70.562 lei, un impozit pe profit în valoare de 10.257 lei datorat cheltuielilor nedeductibile din punct de vedere fiscal generând o pierdere netă de 80.819 lei.

## **II. Situatia creantelor si datoriilor la 30.06.2019**

La sfârșitul primului semestru a anului 2019, regia înregistrează creante comerciale totale în sumă de 425.895 lei, datorii pe termen scurt în suma de 194.706 lei și datorii pe termen lung în suma de 522.453 lei.

Creantele apar în principal prin furnizarea de servicii către clienți (de ex. Creantecomerciale), dar încorporează și alte tipuri de activ monetar contractual.

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică. Ajustările pentru depreciere sunt recunoscute atunci când există dovezi obiective (cum ar fi dificultăți financiare semnificative din partea partenerilor sau neindeplinirea obligațiilor de plată sau întârziere semnificativă a plății) ca Regia nu va putea încasa toate sumele datorate conform cu termenii creantelor, suma respectivei ajustări fiind diferentă dintre valoarea contabilă netă și valoarea actuală a fluxurilor de numerar viitoare preconizate asociată cu creanta depreciată.

Evaluarea pentru depreciere a creantelor este efectuată la nivel individual și se bazează pe o analiză de risc pe categorii de clienți fiind cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezentă a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite.

Regia evaluează la fiecare dată a bilanțului măsura în care există vreo dovadă obiectivă că un activ financiar (creanta) este depreciat. Dacă există orice dovadă de acest fel, regia aplică tratamente diferite pentru a determina valoarea oricărei pierderi din depreciere, în funcție de tipul activului.

Ajustările pentru deprecierea creantelor comerciale se compun din provizionul specific, constituit în totalitate pentru litigii după care este calculat și provizionul general.

Provizionul general pentru deprecierea creantelor clienți se calculează în funcție de vechimea creantelor existente în sold. Ajustările pentru depreciere calculate nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii creanței comerciale.

Pentru anul 2019 regia nu a înregistrat și nu a avut plăți restante

Organizarea contabilității s-a realizat prin serviciul financiar-contabil propriu, prin care s-a urmărit și realizat ținerea corectă și la zi a operațiunilor contabile, respectarea principiilor contabilității și a regulilor și metodelor contabile prevăzute în reglementările în vigoare. Raportul semestrial a fost întocmit în baza balanței de verificare, a conturilor sintetice și s-a urmărit respectarea normelor metodologice și a regulilor de întocmire a acestuia

Contul de profit și pierdere reflectă în mod fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale primului semestru al anului 2019.

La întocmirea situațiilor financiare anuale s-au avut în vedere regulile cu caracter general prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare și prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate .

Elementele incluse în aceste situații financiare sunt evaluate folosind moneda mediului economic în care operează entitatea („moneda funcțională”). Situațiile financiare sunt prezentate în leul românesc („lei”), care reprezintă moneda funcțională și de prezentare a Regiei. În situațiile financiare valorile sunt prezentate rotunjite la unități. Tranzacțiile realizate de societate într-o altă monedă decât moneda funcțională sunt înregistrate la ratele în vigoare la data la care au loc tranzacțiile. Activele și datoriile monetare în valută sunt convertite la ratele în vigoare la data raportării.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza convenției costului istoric / amortizat cu excepția imobilizărilor corporale prezentate la cost reevaluat prin utilizarea valorii juste drept cost presupus .

Înregistrările din evidența contabilă organizată atât sintetic cât și analitic s-au efectuat conform procedurilor operaționale, pe baza documentelor justificative legal întocmite privind operațiunile economico-financiare referitoare la activitatea regiei.

Tranzacțiile regiei în moneda străină au fost înregistrate la cursurile de schimb comunicate de BNR la data tranzacțiilor, iar castigurile și pierderile rezultate din aceste tranzacții sunt recunoscute în contul de profit și pierdere ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutare.

Activele imobilizate, reprezentate de terenuri și construcții au fost prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, la valoarea de piață, care se substituie valorii de intrare .

La reevaluarea imobilizărilor corporale, amortizarea cumulată până la data reevaluării, a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă a fost recalculată la valoarea reevaluată a activului.

Pentru amortizarea mijloacelor fixe s-a folosit metoda liniară, ca fiind cea mai adecvată atunci când fluxul de beneficii generat de activul respectiv este constant, pe parcursul duratei normale de utilizare.

Evidenta amortizarii 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 imobiliarilor 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.

Imobiliarile 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 deprecierea indiferent de impactul asupra P&P;*
  - *activele si veniturile nu trebuie sa fie supraevaluate 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 - *Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Standardele Internationale de Contabilitate.*
- 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. In vederea stabilirii valorii totale*

corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de active sau de pasiv.

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

Regia a fost condusa de un Consiliu de Administratie format din 4 membrii, numiti prin Hotarârea Consiliului Local Galati.

Conducerea executiva a regiei a fost asigurata de:

- director general
- director adjunct
- director economic

La 30.06.2019 efectivul de salariati, inclusiv director general al regiei, era de 23 persoane, din care :

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

Valoarea totala a cheltuielilor cu personalul, aferent primului semestru a anului 2019 este in suma de 1.002.556 lei, din care salarii si indemnizatii in valoare de 961.639 lei si cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala in suma de 40.917lei .

Salariatii regiei participa la o schema de pensii facultative, pilonul III, in baza Legii 204/2006.

### **Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza Regiei asupra mediului**

Activitatea principala a regiei are efecte inerente asupra mediului. Aceste efecte sunt monitorizate atent de catre autoritatile locale si de catre conducerea regiei. Abordarea preventiva si orientarea spre diminuarea impactului asupra mediului sunt elemente care ghideaza activitatea companiei.

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

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

Riscul de credit se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare Regiei. Regia a adoptat o politica de a face tranzactii doar cu parti de incredere si de a obtine suficiente garantii, cand este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Regiei și ratingurile de credit ale tertelor parti contractuale sunt monitorizate de catre conducere. Creantele comerciale

constau dintrun numar restrans de clienti, din diverse industrii si arii geografice. Evaluarea permanenta a creditelor este efectuata asupra conditiei financiare a clientilor si, cand este cazul, se face asigurare de credit.

Regia nu are nici o expunere semnificativa la riscul de credit fata de nici o contraparte sau grup de contraparti avand caracteristici similare. Regia defineste contrapartile ca avand caracteristici similare atunci cand sunt entitati 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***

Activele 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 bilanțul contabil includ creanțe comerciale și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, împrumuturi pe termen scurt și lung și alte datorii, inclusiv datorii / creanțe aferente instrumentelor derivate. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Regiei la riscul de credit aferent creanțelor existente.

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

Deși se prognozează o tendință crescătoare pentru economia românească, există, încă multă nesigurăță atât în sectorul politic, cât și în cel economic. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale Regiei.

Obiectivul general al Consiliului de Administrație este de a stabili politici care încearcă să reducă riscul pe cât posibil fără a afecta competitivitatea și flexibilitatea regiei.

### **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 Galați în Consiliul de administrație al regiei au aprobat prin Hotărârea nr. 39/28.08.2019 situațiile financiare semestriale ale regiei la data de 30.06.2019, și prin Hotărârea nr. 39/28.08.2019 Raportul Administratorilor regiei.

Raportul conține informații legate de:

- Raportări contabile semestriale la data de 30.06.2019;
- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- contul de profit și pierderi
- date informative
- un sumar al politicilor contabile
- execuția bugetului de venituri și cheltuieli

- situația patrimoniului societății
- situația creanțelor și datoriilor
- evoluția principalilor indicatori economico- financiari

**RA Administratia Zonei Libere Galati.**  
**Presedintele Consiliului de Administratie,**  
**Dna. CIUCA RODICA**