



RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

**Raportul Consiliului de Administratie asupra situatiilor
financiare individuale ale RA ADMINISTRATIA ZONEI
LIBERE GALATI aferent exercitiului financiar 2018**

Pentru exercițiul financiar: 2018

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

Patrimoniul public al regiei :137.246.872 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 2018, prezentul raport în baza prevederilor alin. (1) al art. 58 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 ii revin potrivit legislației în vigoare avand la baza bilantul contabil, contul de profit si pierderi, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de numerar, politicii contabile si note explicative cuprinse in situatiile financiare ale anului 2018. Membrii Consiliului de administratie, la numire avea urmatoarea componenta:

- Barbut Ioan Francisc
- Docan Gh. Sterian;
- Vasiliu CostelCatalin
- 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 demisie, fiind solicitata autoritatii tutelare inlocuirea sa.

Prin HCL 281/24.04.2018 a fost numit dl Romeo Marin membru in CA a regiei.

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 Legii 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"
- Legii 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 guvernanța 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 guvernanța 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.

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 nelocale 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 de 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 la data 31.12.2018

| 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 | 1.105.150 | 0 | 475,991 | 0 | 3.871.160 |

| | | | | | | | |
|---|--------|-----------|-----------|---|-----------|---|-----------|
| Rezerve legale | | 178,592 | 0 | 0 | 0 | 0 | 178,592 |
| Rezerve statutare sau contractuale | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alte rezerve | | 2.327.066 | 131,554 | 0 | 0 | 0 | 2.458.620 |
| Actiuni proprii | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | Sold C | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sold D | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul reportat provenit de adoptarea pentru prima data de IAS , mai putin IAS 29*32 | Sold C | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sold D | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul reportat provenit din mopdficarea politicilor contabile | Sold C | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sold D | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | Sold C | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sold D | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | Sold C | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sold D | 0 | 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 | 0 |
| | Sold D | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | Sold C | 317,684 | 3.189.599 | 0 | 3.574.219 | | 66,936 |
| | Sold D | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Repartizarea profitului | | 21,686 | | | 21,686 | | 0 |
| Total capitaluri proprii | | 6.356.232 | 4.426.303 | 0 | 4.028.524 | 0 | 6.754.011 |

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 137.246.872,22 lei, urmare a Hotaririlor Consiliului Local de majorare a acestuia, fiind constituit din:

| | |
|---|----------------------------------|
| <i>-teren</i> | <i>127.718.024,78 lei</i> |
| <i>- cheu vertical dane 51-52</i> | <i>1.156.891,01 lei</i> |
| <i>- zid aparare dane 50-53</i> | <i>502.199,30 lei</i> |
| <i>- cheu vertical pt. nave minereu</i> | <i>3.775.104,81 lei</i> |
| <i>-cheu vertical dane 53</i> | <i>2.256.769,10 lei</i> |
| <i>- drumuri, terasamente, 2340 mp</i> | <i>617.258,79 lei</i> |
| <i>- retea apa-canal, peron 2</i> | <i>8.768,89 lei</i> |
| <i>- cabine peron 4 buc.</i> | <i>48.175,67 lei</i> |
| <i>-bunuri in curs de executie</i> | <i>1.163.679,87 lei</i> |
| <i>total</i> | <i>137.246.872,22 lei</i> |

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 guvernanta 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 .

Astfe, 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 1,0075, ceea ce inseamna ca membrii Consiliului de Administratie si-au indeplinit obligatiile stipulate in contractele de mandate. Ponderea fiecarui criteriu este de 20% (20% x5= 100%)

Consiliul de administratie

1. Docan Sterian – presedinte - Contract mandat nr.21.338 /20.02.2015
2. Vasiliu Catalin – membru - Contract mandat nr.20.498/19.02.2015;
3. Barbut Ioan Francisc - membru - Contract mandat nr. 20.500/19.02.2015;
4. Ciorici Eugen – membru - Contract mandat nr.21.280/20.02.2015
5. Marin Romeo – membru - Contract mandat nr.44020 /16.05.2018;

| Nr. crt | Criterii de performanta | Realizat 2017 | Crestere/ reducere propusa | Propus 2018 | Realizat 2018 (preliminat) | % | Indici |
|---------|--|----------------------------------|--------------------------------|-------------|----------------------------------|--------------|---------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 =2+3 | 5 | 6=5/4 | 7=6/100 |
| 1 | Cresterea veniturilor totale cu 0,5 % fata de anul 2017, realizat. | 3.230.802 | (3.230.802*0,5/100) (+) 16.154 | 3.246.956 | 3.156.719 | 97,22 | 0,9722 |
| 2 | Reducerea creantelor comerciale restante cu 5%, fata de 2017, realizat. (creante >30zile) | 126.147 | (126.147*5/100) (-) 6.307 | 119.840 | 118.199 | (4/5) 101,39 | 1,0139 |
| 3 | Cresterea productivitatii muncii cu 2% fata de anul 2017, realizat. (W= venituri exploatare/nr. personal) | 123.552 | (123.552*2/100) (+) 2.471 | 126.023 | 133.690 | 106,08 | 1,0608 |
| 4 | Cresterea gradului de incasare a clientilor cu 1% fata de anul 2017, realizat. (se exprima in marimi relative) | (2.962.656/3.088.803*100) 95,91% | (+) 1% | 96,91% | (2.822.969/2.941.168*100) 95,98% | 99,04 | 0,9904 |
| 5. | Mentinerea platilor restante la nivelul 0. (plati restante>30 zile) | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 1 |
| | Grad de realizare (1+2+3+4+5)/5 | | | | | 100,75 | 1,0075 |

RA Administratia Zonei Libere a intocmit pentru 2018 situatii financiare anuale, cu respectarea prevederilor urmatoarelor acte normative :

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 ;
- Ordinul 1802/2014 ;
- Ordinul MFP 166/2017 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.
- Ordinul MFP 10/2019 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 si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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 2018, in baza prevederilor Legii nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018, 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 2018, intocmit conform Ordinului MFP nr. 3145/2017, actualizat, privind aprobarea formatului si structurii bugetului.

Astfel, executia BVC aferent anului 2018 este prezentat in tabelul :

| NR. CRT | Indicatori | Realizat 31,12 2017 | Prevazut 31,12 2018 | Realizat 31,12 2018 | % |
|-----------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
| I | VENITURI TOTALE (1+2) | 3230802 | 3469000 | 3156710 | 91,00 |
| 1 | Venituri din exploatare (a+b) | 3088803 | 3319000 | 2941171 | 88,62 |
| a | din productia vanduta | 2709053 | 2980000 | 2631208 | 88,29 |
| | <i>redevente</i> | 2018619 | 2200000 | 2025555 | 92,07 |
| | <i>chirii</i> | 220461 | 260000 | 208237 | 80,09 |
| | <i>licente, permise</i> | 373756 | 410000 | 342297 | 83,48 |
| | <i>prestatii cheiaj</i> | 96217 | 110000 | 55119 | 50,11 |
| | <i>alte venituri</i> | | | 0 | 0 |
| b | alte venituri din exploatare | 379750 | 339000 | 309963 | 91,43 |
| | <i>din penalitati, recuperari debite</i> | 96813 | 55000 | 34699 | 63,08 |
| | <i>din subventii pentru investitii</i> | 248598 | 250000 | 248598 | 99,44 |
| | <i>organizare licitatii</i> | 13771 | 12000 | 0 | 0 |
| | <i>recuperare energie si apa</i> | 20568 | 22000 | 26666 | 121,21 |
| 2 | Venituri financiare | 141999 | 150000 | 215539 | 143,69 |
| | <i>diferente de curs valutar</i> | 141584 | 148000 | 117105 | 79,12 |
| | <i>dobanzi depozite</i> | 415 | 2000 | 98434 | 4921,7 |
| II | CHELTUIELI TOTALE (1+2) | 2829981 | 3364822 | 3214719 | 95,54 |
| 1 | Cheltuieli din exploatare (A+B+C+D) | 2672120 | 3214822 | 3082911 | 95,89 |
| A | Cheltuieli cu bunuri si servicii (A1+A2+A3) | 525807 | 555150 | 485831 | 87,5 |
| A1 | cheltuieli privind stocurile, din care | 88145 | 104800 | 82656 | 78,87 |
| a | <i>materiale consumabile si alte</i> | 23374 | 35800 | 26272 | 73,38 |
| | <i>materiale</i> | | | 0 | 0 |
| b | <i>combustibil</i> | 9192 | 9000 | 8818 | 97,97 |
| c | <i>energie si apa</i> | 55579 | 60000 | 47566 | 79,28 |
| A2 | cheltuieli privind serviciile executate de terti | 42354 | 26750 | 16457 | 61,52 |
| | <i>intretinere si reparatii</i> | 28866 | 12000 | 7782 | 64,85 |
| | <i>prime asigurare auto</i> | 13488 | 14750 | 8675 | 58,81 |
| A3 | cheltuieli cu alte servicii executate de terti | 395308 | 423600 | 386718 | 91,28 |
| | <i>reclama si publicitate</i> | 8836 | 7000 | 4951 | 70,73 |
| | <i>protocol</i> | 526 | 1000 | 350 | 35 |
| | <i>sponsorizare</i> | 6000 | 1200 | 1200 | 100 |
| | <i>deplasare</i> | 5421 | 8000 | 7982 | 99,77 |
| | <i>taxe postale,telecomunicatii</i> | 34451 | 35000 | 34922 | 99,78 |
| | <i>servicii bancare</i> | 8315 | 9000 | 9015 | 100,16 |
| | <i>alte cheltuieli cu servicii executate de terti</i> | 269617 | 322000 | 308298 | 95,74 |
| | a) paza si protectie | 251400 | 283000 | 280320 | 99,05 |
| | b) intretinere tehnica de calcul | 7034 | 7000 | 7000 | 100 |
| | c) pregatire profesionala | 3000 | 4000 | 1818 | 45,45 |
| | d) reevaluare | 0 | 4000 | 2500 | 62,5 |
| | e) recrutare OUG 109/2011 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | f) licitatii si anunturi publicitare | 8183 | 24000 | 16660 | 69,42 |
| | <i>alte cheltuieli</i> | 62142 | 40400 | 20000 | 49,51 |
| | a) salubritate | 19465 | 9000 | 7745 | 86,06 |
| | b) medicina muncii | 2000 | 2000 | 2000 | 100 |
| | c) topometrie | 0 | 800 | 800 | 100 |

| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|------------|---|---------|---------|---------|-------|
| | d) securizare dane | 0 | 8600 | 0 | 0 |
| | e) diverse (taxa seap,notariale, consultanta) | 40677 | 20000 | 9455 | 47,27 |
| B | Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte * | -43778 | 200000 | 195046 | 97,52 |
| C | Cheltuieli cu personalul (C1+C2+C3+C4+C5) | 1837834 | 2075672 | 2029200 | 97,76 |
| C0 | Cheltuieli de natura salariaala(C1+C2) | 1343520 | 1735000 | 1699633 | 97,96 |
| C1 | Cheltuieli cu salariile | 1246481 | 1587000 | 1579953 | 99,55 |
| | salarii de baza | 730240 | 1007000 | 1003038 | 99,6 |
| | sporuri, prime | 429991 | 479000 | 478800 | 99,58 |
| | bonificatii ccm | 86250 | 101000 | 98115 | 97,14 |
| C2 | Bonusuri | 97039 | 148000 | 119680 | 80,86 |
| | cheltuieli sociale | 12700 | 28000 | 13100 | 46,78 |
| | cheltuieli participare profit | 3759 | 33000 | 32165 | 97,47 |
| | tichete de masa | 80580 | 87000 | 74415 | 85,53 |
| C3 | Alte cheltuieli (plati compensatorii, etc) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C4 | Chelt.afere contractului de mandat si CA | 172314 | 264672 | 257712 | 97,37 |
| | director general | 124497 | 173000 | 172800 | 99,88 |
| | consiliu de administratie + secretar | 47817 | 91672 | 84912 | 92,62 |
| C5 | Chelt. cu asig. si protectia sociala, din care: | | 76000 | 71855 | 94,54 |
| | contributia asiguratorie de munca | | 43000 | 42287 | 98,34 |
| | chelt.pensii facultative | | 32000 | 29568 | 92,4 |
| D | Alte cheltuieli de exploatare | 405710 | 418000 | 405723 | 97,06 |
| | amortizare imobilizari | 402710 | 415000 | 405723 | 97,76 |
| | cotizatii | 3000 | 3000 | 0 | 0 |
| E | Ajustari si deprecieri ptr. pierdere si prov.: | -53453 | -34000 | -32889 | 96,73 |
| | Cheltuieli | -48842 | 0 | 0 | 0 |
| | venituri din provizioane | -4611 | 34000 | 32889 | 96,73 |
| 2 | Cheltuieli financiare | 157861 | 150000 | 131808 | 87,87 |
| III | REZULTAT BRUT | 400821 | 104178 | -58009 | |
| IV | Cheltuieli impozit profit | | | 8927 | |
| | REZULTAT NET | | | -66936 | |

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

I. INDICATORII DE ECHILIBRU FINANCIAR

Fondul de rulment net – reprezintă marja de securitate a echilibrului financiar si constă în existenta unui fond de resurse permanente necesar desfășurării activitatii regiei, în conditii normale, fără contractarea altor imprumuturi.

Fondul de rulment net (FR) = Active circulante – Datorii curente = 1.812.415 – 186.564 = 1.625.851 lei

Nevoia de fond de rulment - reprezinta resursele necesare pentru finantarea activitatii curente.

Nevoia de fond de rulment (NFR) = Active circulante – Trezoreria - Datorii curente = 1.812.415 - 1.445.194 - 186.564 = 180.657 lei

II. INDICATORII DE AUTONOMIE FINANCIARA

Indicatorii de autonomie financiara - 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
 $701.601 / 11.708.180 = 0,060$, valoarea sa optimă situându-se sub valoarea 1, valoare care dovedeste 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 = $1.812.415 / 186.564 = 9,71$

Indicatorul lichidității imediate =

(Active curente – Stocuri)/Datorii curente = $1.812.415 - 0 / 186.564 = 9,71$

este un indicator ce reflectă capacitatea societății de a-și acoperii 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 - arată cât de profitabilă este activitatea totală a regiei și este favorabilă atunci când valoarea este supraunitară.

Marja profitului net = Profitul net/Cifra de afaceri x100= $-66.936/2.631.208 \times 100 = -2,54\%$

Situatia activelor imobilizate ale regiei :

lei

| Elemente de active | Valoarea bruta | | | | Deprecieri (amortizări si ajustari) | | | |
|--|---------------------------|-----------|---------------|----------------------------|--|----------|---------------|----------------------------|
| | Sold la 01 ian 2018 | Cresteri | Redu- ceri | Sold la 31 dec. 2018 | Sold la 1 ian. 2018 | Cresteri | Redu- ceri | Sold la 31 dec. 2018 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8=5+6-7 |
| Total active imobilizate | 9.486.694 | 2.256.403 | 1.640.393 | 10.102.704 | 968.056 | 405.722 | 1.164.401 | 209.377 |
| <i>Imobilizari necorporale</i> | 39.751 | 500 | | 40.251 | 39.751 | 500 | | 40.251 |
| <i>Imobilizari corporale:</i> | 9.446.943 | 2.255.903 | 1.640.393 | 10.062.453 | 928.305 | 405.222 | 1.164.401 | 169.126 |
| <i>a) Constructii</i> | 7.032.546 | 1.106.650 | 1.634.293 | 6.504.903 | 772.170 | 386.131 | 1.158.301 | |
| <i>b) Instalatii tehnice si masini</i> | 212.946 | | | 212.946 | 111.657 | 17.329 | | 128.986 |
| <i>c) Alte instalatii si mobilier</i> | 64.660 | | 6.100 | 58.560 | 44.478 | 1.762 | 6.100 | 40.140 |
| <i>d) Imobilizari in curs</i> | 2.136.791 | 943.954 | | 3.080.745 | | | | |
| <i>e) Avansuri imobilizari corporale</i> | | 205.299 | | 205.299 | | | | |

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 31.12.2018 situatia principalilor indicatori economico-financiari, comparativ cu prevederile din Bugetul de venituri și cheltuieli al regiei aprobat pe anul 2016, este prezentată în anexa privind « *Executia bugetara pe anul 2018* ».

Analiza realizarii indicatorilor din Bugetul de venituri si cheltuieli

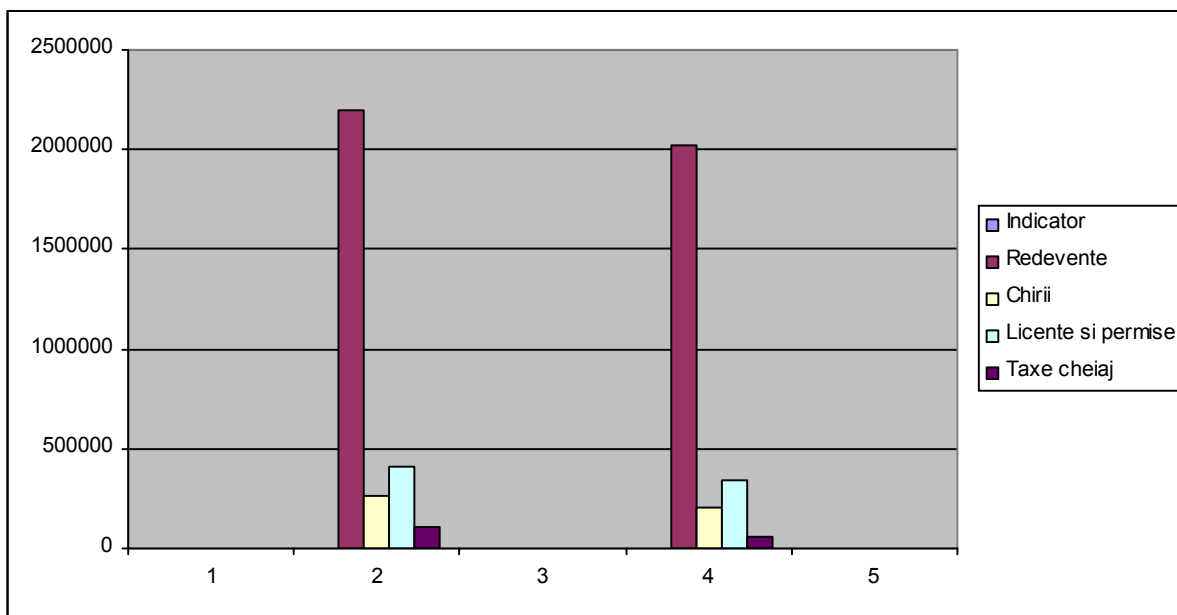
A. Structura veniturilor totale

Veniturile totale inregistrate sunt sub nivelul programat, fiind realizate în proportie de 91%.

Veniturile din exploatare, din activitatea de baza, sunt sub nivelul programat, respectiv 88,62 %.

lei

| Redevența | | % | Chirie teren și depozite. | | % | Licențe și permise | | % | Taxe cheiaj | | % |
|-----------|-----------|-------|------------------------------|----------|-------|-----------------------|----------|-------|-------------|----------|-------|
| program | realizat | | program | realizat | | progra m | realizat | | program | realizat | |
| 2.200.000 | 2.025.555 | 92,07 | 260.000 | 208.237 | 80,09 | 410.000 | 342.297 | 83,48 | 110.000 | 55.119 | 50,11 |



a) *Veniturile din redevente si chirii.*

Veniturile din redevente au fost realizate în sumă de 2.025.555lei (92,07%), iar cele din chirii în sumă de 208.237 (80,09 %).

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 activității specifice de zona libera, respectiv accesul persoanelor/utilajelor/mijloacelor de transport în incinta zonei libere.

La sfîrsitul anului 2018, veniturile din licente si permise au fost realizate în sumă de 342.297 lei (83,48 %).

c) *Veniturile din taxe de cheiaj*

Prin exploatarea celor trei dane fluvio-maritime, realizările la 31.12.2018 au fost în sumă de 55.119lei (50,11%).

La 31.12.2018 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.

In anul 2018, urmare organizarii unei licitatii de inchiriere, s-a incheiat un contract cu societatea Tractor MTZ, pentru o suprafata de 100 mp.

Veniturile financiare realizate în sumă de 215.539 lei, au fost obtinute atât din diferentele de curs valutar înregistrate între momentul facturării si cel al încasării prestatiilor, reevaluării soldurilor în

deveze lunar la sfârșitul anului, precum și din dobânda acordată pentru depozitele la termen detinute de regie.

Venituri extraordinare – nu s-au înregistrat venituri.

B. Structura cheltuielilor totale

Cheltuielile totale s-au realizat sub nivelul programat, în proporție de 95,54 %.

Cheltuielile de exploatare s-au situat sub nivelul programat, fiind în proporție de 95,89 %.

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 detin o pondere de 15,75% din totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuielile cu taxe și impozite detin o pondere de 6,32%, cheltuielile de natura salarială detin 55,13%, iar cheltuielile cu amortizare detin o pondere de 13,16% din totalul cheltuielilor de exploatare.

Cheltuielile financiare înregistrate la sfârșitul lunii decembrie în sumă de 131.808 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.

Cheltuielile totale la 100 lei venituri totale – indicator ce a înregistrat un nivel de 1018 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale, lucru ce se concretizează într-o pierdere de 18 lei la 1000 lei venituri totale

C. Realizarea profitului

La 31.12.2018 regia a înregistrat o pierdere netă de 66.936 lei.

II. Situația creanțelor și datoriilor la 31.12.2018

La sfârșitul lunii decembrie 2018, regia înregistrează un sold la creanțe comerciale totale în sumă de 308.127 lei, din care creanțe restante 67.330 lei.

Situația creanțelor și a datoriilor către bugetul statului și asigurărilor sociale precum și către furnizori la 31.12.2018, este prezentată în tabelul:

-lei-

| DATORII | SOLD LA 01.01.2018 | SOLD LA 31.12.2018 (col. 3+4+5) | TERMEN DE EXIGIBILITATE | | |
|---|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| | | | SUB 1 AN | INTRE 1- 5 ANI | PESTE 5 ANI |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| <i>Furnizori</i> | 31.333 | 40.090 | 40.090 | | |
| <i>Clientsi creditorii</i> | 2.038 | 629 | 629 | | |
| <i>Garantii contractuale</i> | 599.081 | 506.661 | | | 506.661 |
| <i>Sume in curs de clarificare</i> | 2.054 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Datorii cu personalul si asig. sociale si fonduri speciale, imozit salarii</i> | 152.614 | 152.252 | 143.875 | | 8.377 |
| <i>Datorii soc. catre FPF</i> | 1.980 | 1.970 | 1.970 | | |
| <i>TVA de plata</i> | 2.663 | 0 | 0 | | |
| <i>Impozit pe profit</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Datorii – total | 791.763 | 701.602 | 186.564 | | 515.038 |
| <i>Venituri in avans</i> | 129.793 | 116.374 | 116.374 | | |
| Total | 921.556 | 817.976 | 302.938 | | 515.038 |

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

lei

| CREANTE | SOLD LA 01.01.2018 | SOLD LA 31.12.2018 (col.3 + 4) | TERMEN DE LICHIDITATE | |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|------------|
| | | | SUB 1 AN | PESTE 1 AN |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| <i>Clientsi</i> | 295.423 | 292.021 | 196.521 | 95.500 |
| <i>Clientsi-facturi de intocmit</i> | 44.496 | 44.276 | 44.276 | |
| <i>Furnizori debitori</i> | 1.067 | 0 | | |
| <i>Impozit pe profit</i> | 11.470 | 2.543 | 2.243 | |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <i>TVA</i> | 0 | 1.587 | 1.587 | |
| <i>Debitori diversi</i> | 66.567 | 41.499 | 41.499 | |
| <i>Creante in leg.cu person.</i> | 1.748 | 13.224 | 13.224 | |
| <i>Alte creante</i> | 282 | 241 | 241 | |
| <i>Provizion pentru deprecierea creantelor</i> | -28.145 | -28.170 | 0 | -28.170 |
| Total creante din active circulante | 392.908 | 367.221 | 299.891 | 67.330 |
| Cheltuieli inregistrate in avans | 214.891 | 2.438 | 2.438 | 0 |
| Total creante | 607.799 | 369.659 | 302.329 | 67.330 |

Pentru anul 2018 regia nu a inregistrat si nu a avut plati restante

III. Dispozitii generale privind inventarierea si închiderea bilantului contabil la 31.12.2018

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 15.11.2018 - 15.12.2018, comisia de inventariere numită prin Decizia nr. 28/29.10.2018, a întocmit Procesul verbal al inventarierii, inregistrat sub nr. 1396/14.12.2018, din care rezultă că nu au fost constatate plusuri sau minusuri, acesta fiind supus aprobării Consiliului de Administratie .

Valorificarea pozitiiilor 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 2018. 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 31.12.2018 la cursul valutar comunicat de BNR, din ultima zi lucratoare a anului, respectiv 1USD = 4,0736 lei si 1 EUR = 4,6639 lei.

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

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

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 5 membrii, numiti prin Hotarârea Consiliului Local Galati.

Conducerea executiva a regiei a fost asigurata de:

- director general
- director adjunct
- director economic

La 31.12.2018 efectivul de salariatii, 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 salariile si tichetele de masa aferente exercitiului financiar 2018 a fost de 2.029.200 lei, din care cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala reprezinta 71.855 lei.

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

Pentru luna decembrie 2018 salariile au fost achitate în cursul lunii ianuarie 2019, la data stabilită, conform contractului colectiv de munca..

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 autoritatiile 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

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 scenarii 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 nesiguranță 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.

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. situațiile financiare anuale ale regiei aferente exercitiului financiar 2018, și prin Hotărârea nr. Raportul Administratorilor.

Rapoartele conțin informații legate de:

- Bilanțul la data de 31.12.2018;
- 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-financiar

Situațiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2018 au fost auditate de SC AFICONTA SRL exprimându-și o opinie fără rezerva, întrucât acestea prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI la data

31.12.2018, 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**