

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

RAPORTUL DE ACTIVITATE AL DIRECTORILOR DIN CADRUL RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI pe TRIMESTRUL II la data de 30.06.2021

Prezentul **Raport** este întocmit în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Directorul general al RA Administrația Zonei Libere Galați a fost numit provizoriu, în condițiile OUG 109/2011, prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 12/14.03.2019, prelungită prin HCA nr. 32/27.06.2019 și HCA nr. 41 din 27.08.2019. Prin hotărârea Consiliului de administrație al regiei nr. 69/30.12.2019, directorul general este numit pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 01 ianuarie 2020.

Drepturile și obligațiile părților au fost convenite prin încheierea Contractului de mandat nr. 1762/30.12.2019 și a actelor adiționale la acesta, în care regia este reprezentată de Consiliul de Administrație, în calitate de mandant și d-nul Romeo Marin, numit director general, în calitate de mandatar, contract având ca obiect împuternicirea mandatarului să organizeze și să gestioneze activitatea regiei potrivit legii, hotărârilor CA și hotărârilor Consiliului Local Galați, în vederea îndeplinirii obiectivelor și criteriilor de performanță specifice, prevăzute în anexa la contractul de mandat, în schimbul unei indemnizații.

Directorul economic al RA Administrația Zonei Libere Galați a fost numit, în condițiile OUG 109/2011, prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 70/30.12.2019, pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 01 ianuarie 2020.

Drepturile si obligatiile partilor au fost convenite prin incheierea Contractului de mandat nr. 1763/30.12.2019 , in care regia este reprezentata de Consiliul de Administratie, in calitate de mandant si d-na Parlog Elena, numit director economic, in calitate de mandatar, contract avand ca obiect imputernicirea mandatarului sa organizeze si sa gestioneze activitatea regiei potrivit legii, hotararilor CA si hotararilor Consiliului Local Galati, in vederea indeplinirii obiectivelor si criteriilor de performanta specifice, prevazute in anexa la contractul de mandat, in schimbul unei indemnizatii.

Angajată în a obține excelență profesională, având o abordare responsabilă față de comunitate și respectând mediul de afaceri în care operează, RA Administratia Zonei Libere Galati își propune atingerea excelenței operaționale, crearea de valoare pentru acționari prin dezvoltarea activităților curente și găsierea de noi oportunități de creștere sustenabilă. Pornind de la acest deziderat, directorul general stabilește direcțiile de dezvoltare ale Regiei, asigurând o viziune de ansamblu asupra structurii financiare și operaționale a Regiei care se va integra, aprofunda și transpune analitic, mai departe.

Zona Libera Galati este situata în municipiul Galati, str. Bazinul Nou nr. 20, avand o pozitie strategica la granita de Est a Uniunii Europene cu acces rapid si eficient la pietele de consum din Europa si Orient, cu acces facil la cai de comunicatie terestre si navale. Dupa aderarea la Uniunea Europeana a Romaniei in 2007, zona sud-estica a tarii devine o importanta poarta de acces si schimb economic cu tarile estice si cu Orientul. Fluviul Dunarea, navigabil maritim in Portul Galati, leaga Zona Libera cu Marea Neagra si astfel deschide accesul Europei la comertul cu Orientul.

R.A.A.Z.L.G. are ca obiectiv principal atragerea investitorilor, străini și români, în vederea dezvoltării de activității industriale și al stimulării exportului de produse prelucrate. În acest sens, au fost gândite și implementate o serie de facilități menite să atragă și să sprijine agenții economice care au înțeles potențialul înființării unei afaceri în perimetrul Zonei Libere Galati. Pozitia Zonei Libere Galati, faciliteaza utilizarea acesteia ca un punct important de depozitare, antrepozitare, fabricare, prelucrare, perfectionare si tranzit intre pietele Europei si ale Orientului si, de asemenea, ca un punct ce poate deservi un numar insemnat de consumatori.

Cadrul legal

Cadrul legal în care își desfășoară activitatea RA Administrația Zonei Libere Galați este:

- **Legea nr. 84/1992** completată și modificată cu **Legea nr 244/2004**, privind regimul zonelor libere
- **Hotărârea Guvernului nr. 190/1994** privind înființarea Zonei Libere Galați și a Regiei Autonome „Administrația Zonei Libere Galați”
- **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
- **HCL nr. 28 din 25.01.2018** privind darea în administrare a terenului în regim de zonă liberă
- **OUG 109/2011** privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.
- **Legea nr. 15/1990** privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale - actualizată.
- Regulamentul de organizare și funcționare a Zonei Libere Galați
- Regulamentul de utilizare a Zonei Libere Galați.
- **Legea nr 571/2003** privind **Codul fiscal**
- **Codul vamal** al României
- Regulamentul de acordare a licențelor de lucru.;

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

Pentru anul 2021, în baza prevederilor Legii nr. 15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021, a Ordonanței de urgență nr.109/2011 privind guvernanta corporativă și a OG nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt

actionari unici sau majoritari, regia a supus avizarii Consiliului Local Galati, Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2021, intocmit conform Ordinului MFP nr. 3818/2019, actualizat, privind aprobarea formatului si structurii bugetului.

Astfel, executia BVC aferenta trimestrului II a anului 2021 este prezentat in tabelul :

Nr.crt.	Indicatori	Realizat 30.06.2020	Prevazut 30.06.2021	Realizat 30.06.2021	%
0	1	2	3	4	5=4/3
I	VENITURI TOTALE (1+2)	1668995	1915000	1874918	97,91
1	Venituri din exploatare (a+b)	1613021	1844000	1780836	96,57
a	din productia vanduta	1458032	1770000	1701246	96,12
	<i>redevente</i>	1149262	1434000	1404051	97,91
	<i>chirii</i>	99903	106000	76434	72,11
	<i>licente, permise</i>	153818	172000	158636	92,23
	<i>prestatii cheiaj</i>	55049	58000	62125	107,11
	<i>alte venituri</i>	0	0	0	0,00
b	alte venituri din exploatare	154989	74000	79590	107,55
	<i>din penalitati</i>	5791	3000	4782	159,40
	<i>din subventii pentru investitii</i>	96302	60000	68304	113,84
	<i>organizare licitatii</i>	5270	4000	62	0,00
	<i>recuperare energie si apa; debite, vanz. active</i>	47626	7000	6442	92,03
2	Venituri financiare	55974	71000	94082	132,51
	<i>diferente de curs valutar</i>	55099	70000	93155	133,08
	<i>dobanzi depozite</i>	875	1000	927	92,70
II	CHELTUIELI TOTALE (1+2)	1747121	1910500	1684972	88,20
1	Cheltuieli din exploatare (A+B+C+D)	1704963	1860500	1616998	86,91
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii (A1+A2+A3)	271467	260500	191780	73,62
A1	cheltuieli privind stocurile, din care	54403	60000	52072	86,79
a	<i>materiale consumabile si alte mat.</i>	13572	17000	10857	63,86
b	<i>combustibil</i>	5257	7000	6303	90,04
c	<i>energie si apa</i>	35574	36000	34912	96,98
A2	cheltuieli privind serviciile ex.e de terti	113191	95000	26348	27,73
	<i>intretinere si reparatii</i>	110013	90000	23424	26,03
	<i>prime asigurare auto</i>	3178	5000	2924	58,48
A3	cheltuieli cu alte servicii executate de terti	103873	105500	113360	107,45
	<i>reclama si publicitate</i>	2171	2000	94	4,70
	<i>protocol</i>	180	0		0,00
	<i>sponsorizare</i>	0	0	0	0,00
	<i>deplasare</i>	290	4000	2078	51,95
	<i>taxe postale,telecomunicatii</i>	19800	18000	21109	117,27
	<i>servicii bancare</i>	3325	5000	2685	53,70
	<i>alte cheltuieli cu servicii executate de terti</i>	63516	66500	68032	102,30
	a) paza si protectie	59653	60000	59469	99,12
	b) intretinere tehnica de calcul	0	0	0	0,00
	c) pregatire profesionala	1096	4500	8348	185,51
	d) reevaluare	0	0	0	0,00
	e) recrutare OUG 109/2011	0	0	0	0,00
	f) licitatii si anunturi publicitare	2767	2000	215	10,75

	<i>alte cheltuieli</i>	14591	10000	19362	193,62
	a) salubritate	2709	3200	3174	99,19
	b) medicina muncii	0	0	0	0,00
	c) topometrie	0	0	0	0
	d) securizare dane	0	0	0	0
	e) diverse (taxa seap, taxe notariale, consultanta)	11882	6800	16188	238,06
B	Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte *	128255	120000	104931	87,44
C	Cheltuieli cu personalul (C1+C2+C3+C4+C5)	1018640	1180000	1077393	91,30
C0	Cheltuieli de natura salariala(C1+C2)	785290	913000	828136	90,70
C1	Cheltuieli cu salariile	745664	851000	768303	90,28
	<i>salarii de baza</i>	525760	570000	548453	96,22
	<i>sporuri, prime</i>	200104	240000	201250	83,85
	<i>bonificatii ccm</i>	19800	41000	18600	45,37
C2	Bonusuri	39626	62000	59833	96,50
	<i>cheltuieli sociale</i>	5410	12000	8893	0,00
	<i>cheltuieli participare profit</i>	0		0	0,00
	<i>tichete de masa</i>	34216	50000	50940	101,88
C3	Alte cheltuieli (plati compensatorii, etc)	0	0	0	0,00
C4	Chelt. aferente contractului de mandat si CA	197256	227000	212220	93,49
	<i>director general</i>	163500	170000	163500	96,18
	<i>consiliu de administratie + secretar</i>	33756	57000	48720	85,47
C5	Cheltuieli cu asigurarea si protectia sociala:	36094	40000	37037	92,59
	contributia asiguratorie de munca	21310	23100	22141	95,85
	chelt. pensii facultative	14784	16900	14896	88,14
D	Alte cheltuieli de exploatare	286601	300000	235877	78,63
	amortizare imobilizari	286590	300000	234119	78,04
	alte cheltuieli, amenzi	11	0	1758	0,00
E	Ajustari si deprecieri pentru pierdere si provizioane:	0	0	7017	0,00
	Cheltuieli	0	0	7017	0,00
	venituri din provizioane	0	0	0	0,00
2	Cheltuieli financiare	42158	50000	67974	135,95
III	REZULTAT BRUT	-78126	4500	189946	
	Cheltuieli nedeductibile	109115	109000	52642	
	Impozit profit	3382	18000	38814	
	Rezultat net	-81508	-13500	151132	

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 30.06.2021 situatia principalilor indicatori economico-financiari, comparativ cu prevederile din Bugetul de venituri și cheltuieli al regiei aprobat pe anul 2021, este prezentată în anexa privind « *Executia bugetara la data 30.06 2021* ».

A. Structura veniturilor totale

Veniturile reprezintă intrarea brută de beneficii economice pe parcursul perioadei, generate în cadrul desfășurării activităților normale ale unei entități, atunci când aceste intrări au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât creșterile legate de contribuțiile participanților la capitalurile proprii.

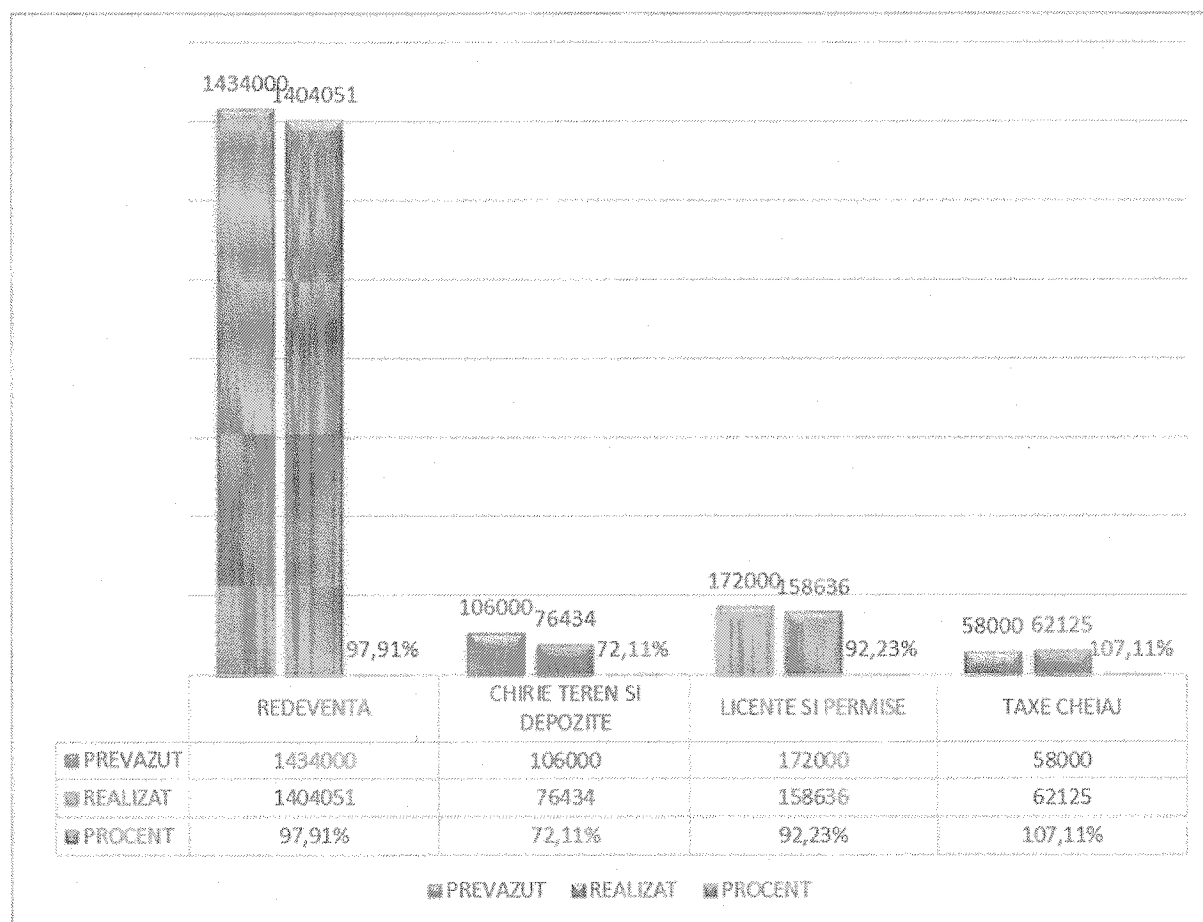
Veniturile constituie creșteri ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub forma de intrări sau creșteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizează în creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din contribuții ale acționarilor.

Veniturile totale înregistrate sunt sub nivelul programat, fiind realizate în proporție de 97,91%.

Veniturile din exploatare, din activitatea de bază, sunt sub nivelul programat, respectiv 96,57%.

lei

Redevența		%	Chirie teren și depozite.		%	Licențe și permise		%	Taxe cheiaj		%
prevazut	realizat		prevazut	realizat		prevazut	realizat		prevazut	realizat	
1.434.000	1.404.051	97.91	106.000	76.434	72.11	172.000	158.636	92.23	58.000	62.125	107.11



a) Veniturile din redevențe și chirii.

Veniturile din redevente au fost realizate în sumă de 1.404.051 lei (97.91%), iar cele din chirii în sumă de 76.434 (72.11 %).

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

La sfîrsitul primului semestru a anului 2021, veniturile din licente si permise au fost realizate în sumă de 158.636 lei (92.23 %)

c) Veniturile din taxe de cheiaj

Prin exploatarea celor trei dane fluvio-maritime, realizările la 30.06.2021 au fost în sumă de 62.125 lei (107.11%).

La 30.06.2021 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**

NR. CRT.	DENUMIREA SOCIETATII	nr contract/an	Suprafata totala - MP	Redeventa	REDEVENTA ANUALA	OBSERVATII
1	CITY GAS SRL GALATI	49/12,07,2004	5897	2,01 USD/mp/an	11853 USD	Redeventa facturata lunar. Factura platita in termenul scadent. Desfasoara activitate de transbord, incarcare-descarcare,
2	CITY GAS SRL GALATI	8/12,04,2007	3386	2 USD/mp/an	6772 USD	depozitare si comercializare GPL Investitia realizata: sediu firma, depozite, rezervoare GPL,
3	CITY GAS SRL GALATI	18/30,06,2005	3199 600	2 USD/mp/an 0,35 USD/mp/an	6608 USD	linie ferata Continuarea investitiilor si extinderea activitatii
4	ELECTRICA SA	802/17,09,1999	481	0,7 USD/mp/an	30,1 USD	Se factureaza redeventa anual, pe 30 septembrie a fiecarui an Terenul concesionat este in scopul realizarii punctelor de transformare Teren predat 43 mp x 0,7 USD/mp/an = 30,1 USD/an
5	B&A Total Invest SRL	11/19.03.2009	2000	2,5 EUR/mp/an	5000 EUR	Plateste redeventa trimestrial. Nu are intarzieri la plata facturii Licenta Depozitare Realizata platforma betonata, activitate de depozitare
6	NERTRANS CARGO SRL	22/06,08,2014	9554	2 EUR/mp/an	19108 EUR	Plateste redeventa lunar. Facturile din martie neachitate in termen scadent
						Desfasoara activitate de depozitare marfuri diverse, incarcare-descarcare

						Realizata platforma, hale depozitare si garaj
7	LANDSTAR CAPITAL SRL	32/18,09,2017	2740	1,5 EUR/mp/an	4110 EUR	Plateste redeventa lunar. Intarzieri la plata facturilor. Factura din februarie achitata din garantia de buna executie contractuala la 01.04.2021. Factura lunii martie neachitata in termenul scadent
8	HELGRA DECORA SRL	16/11,06,2020	24475	1,85 EUR/mp/an	45278,75 EUR	Plateste redeventa lunar. Nu are intarzieri la plata facturii In perioada de proiectare si de obtinere a avizelor
TOTAL CONCESIONAT ETAPA I			52332			

PLATFORMA I, ETAPA II DE DEZVOLTARE

NR. CRT.	DENUMIREA SOCIETATII	nr contract/an	Suprafata totala - MP	Redeventa	REDEVENTA ANUALA	OBSERVATII
9	BRISTOL LOGISTICS SA CONSTANTA	11/28,05,2007	9666	1 EUR/mp/an	9666 EUR	Plateste redeventa lunar. Intarzieri la plata facturilor. Facturile lunii februarie au fost achitate pe 9.04.2021. Restanta factura martie Realizat depozite pentru cereale
10	SUN GRAIN TERRA SRL GALATI	22/26.05.2015	48831,78	2 EUR/mp/an	97663,56 EUR	Plateste redeventa trimestrial. Factura platita in termen scadent Realizat 2 depozite, platforma, birouri, cantar
11	HELGRA DECORA SRL	16/11,06,2020	41760 13761	1,85 EUR/mp/an 2 EUR/mp/an	77256 EUR 27522 EUR	Plateste redeventa lunar. Nu are intarzieri la plata facturii In perioada de proiectare si de obtinere a avizelor
	TOTAL		114018,8			

PLATFORMA II

NR. CRT.	DENUMIREA SOCIETATII	NR CONTRACT/AN	Suprafata totala - MP	Redeventa	REDEVENTA ANUALA	OBSERVATII
12	HOLDING DE ACEROS ESPECIALES SA	1877/06,11,1997	3853	5 USD/mp/an	19265 USD	Executata hala de productie Licenta de depozitare, are marfa depozitata, nu desfasoara alta
13	HOLDING DE ACEROS ESPECIALES SA	940/14,04,1998	9801	6 USD/mp/an	58806 USD	activitate si nu e terminata investitia Plateste redeventa lunar. Nu are restante la plata facturilor
14	HOLDING DE ACEROS ESPECIALES SA	17/12,06,2014	250	5 EUR/mp/an	1250 EUR	Plateste redeventa luna. Nu are restante la plata facturilor.
15	CIMETA-RO SRL	1/31,07,2001	1407	5 USD/mp/an	7035 USD	Plateste redeventa lunar. Facturile lunii martie au depasit termenul scadent Executata hala de productie + birouri. Licenta de depozitare
16	PORT BAZINUL NOU SA	1/10,01,2006	73967	2,5 USD/mp/an	184917,5 USD	Plateste redeventa lunar. Factura lunii martie este in termenul scadent
						Desfasoara activitati de incarcare-descarcare, inchiriere spatii depozitare, depozitare-comercializare

						Realizat hala de executie tevi sudate
17	SC MAIRON SA	1951/18,11,1997	1554,5	5 USD/mp/an	7772,5 USD	Plateste redeventa lunar. Factura lunii martie achitata in termen scadent Realizat hala de productie si depozitare+ birouri
18	SC BONVIT AGROPORT	28/22.07.2016	1381,08	30 EUR/mp/an	41432.4 EUR	Plateste redeventa lunar. Nu are restante la plata facturilor
TOTAL			92213,58			

Contracte Prestatii Portuare

Agentia Portuara	NR CONTRACT
CNFR Navrom SA Galati	663/08.07.1996
NAVROM PORT SERVICE SRL Galati	30/26.04.2004
LIVAMEX SRL Tulcea	463/26.05.1999
DAMARO SRL Galati	03/170/21.08.95
NAVLOMAR SHIPPING SRL Galati	148/2003
MARIO SANTALENA Galati	7/2001
METALTRADE INTERNATIONAL SRL GALATI	561/24,07,2001
ARUAMAR SHIPPING	542/07.08.2000
BEST MARINE SHIPPING SRL	74/13.10.2015
CITY GAS SRL	13/29.05.2007
SYROM SHIPPING SRL	52/03.12.2011
NAVSCAPE INTERMED SRL	2/25.01.2021

Veniturile financiare realizate în sumă de 94.082 lei, au fost obtinute atât din diferentele de curs valutar înregistrate între momentul facturării si cel al încasării prestatiilor, reevaluării soldurilor în

devize lunar la 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 constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de ieșiri sau scaderi 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 88.20 %.

Cheltuielile de exploatare s-au situat sub nivelul programat, fiind în proporție de 86.91 % și sunt în pondere de 95.97% din cheltuieli totale .

Din analiza structurii cheltuielilor de exploatare se constată că la majoritatea categoriilor de cheltuieli, nivelul realizat este sub cel programat, excepție făcând cheltuielile cu alte servicii executate cu terți o depășire de 7,45% deoarece în fundamentarea previziunii aferente anului 2021 cheltuiala cu serviciile de audit financiar extern a fost repartizată pe cele 2 semestre, iar cheltuiala efectivă s-a realizat în primul semestru, astfel la finele anului nu vor exista de pasiri la această categorie de cheltuiala.

Cheltuielile cu bunuri și servicii detin o pondere de 11.86 % din totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuielile cu taxe și impozite detin o pondere de 6.49%, cheltuielile de natură salariale detin 66.63 %, iar alte cheltuielile din exploatare detin o pondere de 15.02% din totalul cheltuielilor de exploatare.

Cheltuielile financiare înregistrate la sfârșitul lunii iunie în sumă de 67.974 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 a anului 2021 regia a înregistrat un profit brut de 189.946 lei, un impozit pe profit în valoare de 38.814 lei datorat cheltuielilor nedeductibile din punct de vedere fiscal generând un profit net de 151.132 lei.

II. Situatia creantelor si datoriilor la 30.06.2021

La sfârșitul primului semestru a anului 2021, regia înregistrează creante totale în sumă de 816.922 lei, datorii pe termen scurt în suma de 232.462 lei și datorii pe termen lung în suma de 702.676 lei.

Creantele apar în principal prin furnizarea de servicii către clienți (de ex. Creante comerciale), 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 respectivelor ajustări fiind diferența dintre valoarea contabilă netă și valoarea actuală a fluxurilor de numerar viitoare preconizate asociate cu creanța 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 (creanță) 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.

Situația debitorilor regiei și a demersurilor efectuate pentru recuperarea acestora, la data de 30.06.2021 sunt prezentate în tabelul de mai jos :

	Natura litigiului	Descriere/Nr. dosar	Parti	Calitatea regiei	Stadiu/Instanta	Termen	Obiect/Suma/lei	Estimare rezultat
1	Pretentii	Debitorul a depozitat alcool brandy Monte Cristo în cantitate de 6.300 sticle/0,70. S-au emis publicații de vânzare de către executor judec. Cotac Danut. Nu au apărut persoane interesate, drept pentru care se va starui în executare. Ultimul termen de licitație a fost la 13.01.2020 și urmează să stabilim un nou termen dacă apar persoane interesate. Regia promovează pe site-ul sau anunțul cu	R: RA AZL Galati - P: Cargo Magic SRL	Reclamanta-creditoare	Executare silita BEJ Cotac C. Danut	În executare silita	2.514,45	Recuperare debit prin valorificare bunuri depozitate în zona liberă.

		vanzarea acestor bunuri.						
2	Faliment	Redeventa neachitata a condus la rezilierea contractului de concesiune nr. 28/08.10.2007. A fost emis titlul executiv nr. 2514/12.03.2010 Judecatoria Galati si transmis BEJ Cotac D. in cadrul dosarului de executare silita nr. 48/2011. In prezent in baza Hotararii nr. 136/10.05.2017 s-a deschis procedura generala de insolventa in dosar nr. 1447/121/2017, pentru care regia a formulat cerere de inscriere la masa credala. La termenul din 23.09.2020 s-a dispus inlocuirea lichidatorului judiciar SCP Ionit&Vasile SPRL cu SALINA2000 SPRL. La 03.06.2021 instanta a acordat termen administrativ de control la data de 27.09.2021 pentru continuarea procedurii.	R: RA AZL Galati - P: RS industrie SRL	Reclamanta-creditoare	Faliment Tribunal Galati	Acorda termen la data de 27.09.2021, C1 LJMA, ora 9,00, pentru continua reprocudura	8.228,62	Recuperarea debitului ca urmare a valorificarii bunurilor debitoarei in procedura falimentului.
3	Pretentii	Chirie hala 40 mp neachitata catre regie. A fost emisa hot. 21/09.12.2019 de Curtea Arbitraj a CCIA Galati in dosar nr. 21/2019, definitiva, de obligare la plata a pârâtei. A fost deschis dosarul nr. 13/2021 pentru executarea silita a debitoarei, la BEJ Cotac C Danut.	R: RA AZL Galati – P: Alladin Dessert SRL	Reclamanta-creditoare	Executare Silita BEJ Cotac Danut	În executare silita	1043,3	Recuperare debit
4	Faliment	Nu au fost achitate facturi privind utilizarea danei, permis acces persoana si auto, cf. contractului de utilizare regim zona libera nr. 28/2005, actualizat. La 03.12.2014 a fost solicitata deschiderea procedurii de faliment, in dosar 7095/121/2014, Tribunal Galati, admisa prin hot. 888/11.12.2014. La termenul din 14.04.2021 instanta pune în vedere lichidatorului judiciar să depună la dosar raport de activitate cu 5 zile înainte de termen, pentru toate termenele ce se vor acorda în cauza sub sanctiunea amendării. Acorda termen pentru continuarea procedurii la data de 22.09.2021, ora 09:00.	R: RA AZL Galati – P: Harican Trans SRL	Reclamanta-creditoare	Faliment Tribunal Galati	Acorda termen de continuarea procedurii la data de 22.09.2021, ora 09:00.	191,09	Recuperarea debitului în procedura falimentului.
5	Pretentii	Chirie pentru 20mp si c/val. licenta de depozitare neachitate la termen. Au fost emise notificari. S-a procedat la formularea unei cereri de arbitraj la Curtea de arbitraj a CCIA Galati, in dosar 05/2021. A fost emisa hotararea 5/26.05.2021 de obligare la plata a debitoarei si transmisa catre BEJ pentru executare silita a bunurilor debitoarei constand in ingrasaminte/fertilizatori pamant.	R: RA AZL Galati – P: Remtrad e Industries GmbH	Reclamanta-creditoare	Curtea de arbitraj a CCIA Galati	In executare silita	1921,93	Recuperare debit
		Total					13.899,39	

Pentru anul 2021 regia nu a inregistrat si nu a avut plati restante

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 rulment net (FR) = Active circulante – Datorii curente = 2.284.079 – 232.462 = 2.051.617 lei

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

Nevoia de fond de rulment (NFR) = Active circulante – Trezoreria - Datorii curente = 2.284.079 – 1.467.157 - 232.462 = 584.460 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

$935.138 / 11.547.314 = 0,081$, 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 = $2.284.079 / 232.462 = 9.82$

Indicatorul lichidității imediate =

(Active curente – Stocuri)/Datorii curente = $2.284.079 - 0 / 232.462 = 9.82$

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= 151.132/1.701.246 x100= 8.88%

Patrimoniul regiei inregistrat la data de 30.06.2021 este in valoare de 1.384.210 lei.

Patrimoniul public al regiei are valoarea de 138.029.689,57 lei, urmare a Hotaririlor Consiliului Local nr. 77/2020 de alocare de fonduri si HCL nr.470/2020 de majorare a acestuia, cu fonduri primite de la bugetul local, pentru realizarea alimentarii cu gaz natural si energie electrica.

Acesta este 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
- proiectare si executie retea alimentare gaze	314.305,61 lei
<u>- alimentare cu energie electrica</u>	<u>468.511,74 lei</u>
Total	138.029.689,57 lei

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. Raportul semestrial a fost intocmit in baza balantei de verificare, a conturilor sintetice si s-a urmarit respectarea normelor metodologice si a regulilor de intocmire a acestuia

Contul de profit si pierdere reflecta in mod fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale primului semestru a anului 2021.

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 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 alta moneda decat moneda functionala sunt inregistrate la ratele in vigoare la data la care au loc tranzacțiile. Activele si datoriile monetare in valuta sunt convertite la ratele in vigoare la data raportarii.

Situatiile financiare sunt intocmite pe baza conventiei costului istoric / amortizat cu exceptia imobilizarilor corporale prezentate la cost reevaluat prin utilizarea valorii juste drept cost presupus .

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.

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

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 reevaluării, 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 amortizării fiscale se tine extracontabil cu ajutorul Registrului de evidenta fiscala. Amortizarea fiscala este cea calculata pe baza costului de achizitie.

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

- cladiri, platforme 10-50 ani
- mijloace de transport 3-5 ani
- calculatoare si echipamente periferice 1-3 ani

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Principiul continuitatii activitatii - *regia isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau reducerii semnificative a acesteia.*

- Principiul prevalenței economice asupra juridicului - *informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor, nu numai forma lor juridică.*
- Principiul prudenței - *la întocmirea situațiilor financiare, recunoașterea și evaluarea trebuie realizată pe o bază prudentă:*
 - *în contul P&P poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;*
 - *sunt recunoscute datoriile aparute în cursul exercitiului financiar;*
 - *sunt recunoscute deprecierea indiferent de impactul asupra P&P;*
 - *activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile subevaluate*
- Principiul independenței exercitiului - *au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar, fără a se ține seama de data încasării sau plății*
- Principiul permanenței metodelor - *aplicarea aceluiași politici contabile și metode de evaluare în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.*
- Principiul necompensării - *Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.*
- Principiul intangibilității - *bilanțul de deschidere corespunde cu bilanțul de închidere a exercitiului precedent.*
- Principiul evaluării separate a elementelor de active și datorii - *componentele elementele de active și de datorii trebuie evaluate separat. În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de active sau de pasiv.*

Informații privind salariații, conducerea și administratorii

Regia a fost condusă de un Consiliu de Administrație format din 5 membrii, numiți prin Hotărârea Consiliului Local Galați.

Conducerea executivă a regiei a fost asigurată de:

-director general

-director economic

La 30.06.2021 efectivul de salariați, inclusiv director general al regiei, era de 23 persoane, din care :

- | | |
|--------------------------------|---------------|
| -conducere | - 2 persoane |
| -personal cu studii superioare | - 18 persoane |
| -personal cu studii medii | - 3 persoane |

Valoarea totala a cheltuielilor cu personalul, aferenta primului semestru a anului 2021 este in suma de 1.077.393 lei, din care salarii si indemnizatii in valoare de 1.031.463 lei si cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala in suma de 45.930 lei .

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

Componenta de Management /Indicatorii de performanta

Componenta de Management a Planului de Administrare 2020-2023 completeaza si dezvolta Componenta de Administrare, expunand strategia de management pentru atingerea obiectivelor si a indicatorilor de performanta din contractul de mandat.

Strategiile de conducere specifice regiei cuprinse in Componenta de management, operationalizeaza cu obiectivele strategice din domeniile principale de activitate ale regiei fiind structurate in functie de principalele directii, departamente, servicii, compartimente ale regiei, astfel:

- strategii comerciale si de marketing;
- strategii de resurse umane;
- strategii de management economico-financiar si de audit;
- strategii de dezvoltare prin investitii;
- strategii de control intern/managerial.

Obiectivele strategice la data de 30.06.2021, stabilite și asumate de către conducerea administrativă în cadrul componentei de administrare, au fost definite în strânsă corelare cu direcțiile strategice, viziunea și așteptările autorității tutelare respectiv cele ale acționarilor și sunt următoarele:

- indeplinirea obligatiilor de plata catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale, fondurilor speciale (*impozit pe profit, contributi CAS, CASS, impozit pe venit, contributi asiguratorii de munca*).
- indeplinirea obligatiilor de plata catre UAT Galati (*impozite si taxe locale, varsaminte din profitul net*).
- dezvoltarea de investitii (*din surse proprii si atrase de la bugetul local*).

Strategiile specifice R.A.A.Z.L.G., cuprinse **Plan de Administrare al Consiliului de Administratie**, au fost implementate cu respectarea viziunii, declaratiei de misiune si a principalelor directii strategice

avand ca scop primordial atingerea obiectivelor si a criteriilor de performanta stabilite in contractele de mandat. Astfel la data de 30.06.2021 indicatori de performanta au fost realizati astfel :

Nr. crt.	Indicatori de performanta financiari	Tinta indicator propus pentru 2020 -2023	Realizat Trim. II 2021	Pondere (%)
1	Creante restante (lei) <i>(Sume datorate regiei de catre clienti)</i>	< 50.000	31.683	15
2	Costuri cu forta de munca (%) <i>Costuri salariale/Costuri totale x100)</i>	<=50	828.136/1.684.972x100 = 49,14	10
3	Datorii restante (lei) <i>(Sume datorate de catre regie furnizorilor, bugetului de stat, etc.)</i>	0	0	15
4	Marja profit net (%) <i>(Profit net/Venituri x100)</i>	>=5	151.132/1.874.918 x100 = 8,06	10
5	Rezultatul brut al exploatarii (lei) <i>(Venituri din exploatare - Cheltuieli din exploatare)</i>	>=250.000	1.780.836-1.616.998 = 163.838	10
6	Cheltuielile pentru investitii/dotari realizate din fonduri proprii (lei)	>=200.000/an	2.780	20

“Misiunea R.A.A.Z.L.G este sa devina un furnizor de servicii de calitate, sprijin acordat autoritatilor in lupta de combatere a evaziunii fiscale prin specificul rolului sau încredințat și asumat în cadrul politicilor guvernamentale și al angajamentelor României față de UE, preferat de operatorii economici, eficient din punct de vedere economic, indeplinind standardele de mediu si de siguranta prin excelenta operationala si oferind facilitati conexe care sa conduca in final la maximizarea valorii pentru actionari”.

Misiunea R.A A.Z.L.G este exploatarea suprafetelor pe care este pozitionata zona libera nu foarte mare ca dimensiune, fiind limitata de frontiere naturale ce valorifica toate caile de transport (port, cale ferata , sosea) aflate în imediata apropiere sau în interiorul lor, forta de munca angajata sau infrastructura zonei, conditiile naturale si resursele acestora, dezvoltarea economiei locale etc. confera anumite dimensiuni ale suprafetei dedicate zonei. în condiții de siguranță și eficiență, acces

liber la capacitatea disponibilă a sistemului tuturor solicitanților, persoane juridice autorizate, în condiții egale, în mod nediscriminatoriu și transparent.

Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de baza Regiei asupra mediului

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

. În urma analizei activității R.A.A.Z.L.G au fost identificate o serie de obiective importante care pot să contribuie la îmbunătățirea activității desfășurate și la creșterea performanței manageriale. Obiectivele identificate sunt următoarele:

1. creșterea veniturilor;
2. reducerea cheltuielilor;
3. creșterea profitului;
4. creșterea productivității muncii;
5. reducerea duratei de încasare a creanțelor;
6. lipsa arieratelor;

O regie performantă, orientată spre creșterea continuă a plusvalorii pentru acționari, cu afaceri predictibile și profitabile la limita superioară a valorilor permise de reglementări pentru activitățile de bază și respectiv, pe măsura potențialului și riscurilor aferente, pentru alte afaceri complementare, nereglementate.

Politica de diversificare a surselor de finanțare și de optimizare a structurii de capital, avută în vedere de Directorul general și Directorul Economic pentru mandatele încheiate, va permite un flux de numerar stabil și mai puțin riscant din perspectiva creșterii perioadei de maturitate medii a surselor de finanțare, optimizării costurilor fixe și variabile de finanțare și echilibrării mixului de valute cu reducerea riscului de volatilitate a cursurilor de schimb valutare.

Monitorizarea permanentă a evoluțiilor macroeconomice și financiare la nivel local, regional și global, prezintă o importantă funcție, fundamentală în stabilirea și implementarea în condiții adecvate a strategiei de administrare.

RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

DIRECTOR GENERAL,

Romeo Marin



DIRECTOR ECONOMIC,

Parlog Elena

