



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Raport privind activitatea de administrare al Consiliului de administratie al RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI aferenta anului 2022.

Pentru exercițiul financiar: 2022

Denumirea entitatii publice: RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Sediul social: Jud. Galati, Loc. Galati, Str. Bazinul Nou nr. 20

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 : 1.384.210 lei

Patrimoniul public al regiei : 156.046.362,2 lei

Capitaluri totale: 7.760.961 lei

Profit : 847.633 lei



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

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

- Consiliul de Administratie,
- Conducerea executiva.

Raportul Consiliului de Administratie privind activitatea de administrare a RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI aferenta anului 2022

Consiliul de Administratie al entitatii RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI numit prin Hotarârea Consiliului Local Galati nr. 51/28.01/2021, nr. 219/15.04.2021 si nr. 475/25.08.2021, a elaborat pentru anul 2022 prezentul raport în conformitate cu prevederile art. 9 alin (2) lit.g) din OUG nr.109/2011 și contractele de mandat ale membrilor CA 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 Raportari contabile incheiate la data de 31.12.2022 ce cuprind situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, contul de profit si pierderi, date informative, modificarile capitalului propriu, fluxul de numerar, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte notele explicative. Acest raport este comunicat autoritatii publice tutelare si este publicat pe site-ul regiei.

RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI este înfiintata in baza HG 190/1994 completata prin HG nr. 669/2003, in temeiul Legii nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere si este administrata de un Consiliu de Administratie, responsabil cu indeplinirea tuturor strategiilor necesare realizarii obiectului de activitate al regiei. Exista o repartizare transparenta a responsabilitatilor intre Consiliul de Administratie si Conducerea Executiva.



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Consiliul de Administratie urmareste ca propriile decizii, cele ale conducerii societatii, precum si reglementarile interne sa fie conforme cu cerintele legale si implementate in mod adecvat. Acesta este responsabil cu monitorizarea managementului societatii, in numele actionarilor.

Componenta Consiliului de Administratie al regiei la data de 31.12.2022 este urmatoarea:

ROSCA SERGIU MATEI- Presedinte al Consiliul de Administratie al RA Administratia Zona Libera Galati si reprezentant al autoritatii publice tutelare, pana la data de 10.02.2023;

POPA NINA -reprezentantul Ministerului Finantelor;

ALEXANDRU DANIEL;

UDRIS CRISTIAN;

CIUPERCA IULIAN.

La 31.12.2022 structura organului de supraveghere și control în cadrul RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI a avut urmatoarea componenta:

Prin HCL 51/28.01.2021 se numeste reprezentantul Ministerului Finantelor Publice, respectiv d-na Popa Nina in calitate de membru in Consiliul de Administratie al RA Administratia Zona Libera Galati.

Prin HCA al regiei nr 07/09.03.2021, se numeste dl ROSCA SERGIU MATEI Presedinte al Consiliul de Administratie al RA Administratia Zona Libera Galati si prin HCA nt.09/10.02.2023 a fost numit dl. UDRIS CRISTIAN Presedinte al Consiliul de Administratie al RA Administratia Zona Libera Galati.

Prin HCL 219/15.04.2021 se numeste dl Ciuperca Iulian in calitate de administrator neexecutiv in Consiliul de Administratie al RA Administratia Zona Libera Galati.

Prin HCL 475/25.08.2021 se numesc administratorii neexecutivi pentru restul din mandatul ramas al administratorilor inlocuiti, respectiv pana la 13.11.2023, dupa cum urmeaza:

ROSCA SERGIU MATEI-reprezentant al autoritatii publice tutelare;

ALEXANDRU DANIEL;

UDRIS CRISTIAN.

La data de 13.12.2021 înceteaza prin acordul partilor mandatul dlui. Marin Romeo de director general al regiei si este numit dl. Cojocaru Catalin în functia de director general provizoriu, în baza HCA al regiei nr. 42/13.12.2021. Urmare a procedurii de selectie conform prevederilor legale, Directorul general al RA Administratia Zonei Libere Galati a fost numit pentru un mandat de 4 ani, respectiv 01.04.2022-01.01.2026, prin HCA 11/30.03.2022.



În baza actelor administrative de numire, au fost întocmite un număr de 5(cinci) contracte de mandate de administrator, pentru fiecare membru în parte, încheiate între aceștia și autoritatea contractantă, potrivit art. 12 alin (1) din OUG 109/2011.

ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE ÎN ANUL 2022.

În perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2022, membrii CA ai regiei s-au întrunit într-un număr de 22 sedințe, respectându-se prevederile ROF al CA al regiei în ceea ce privește modul de convocare și de desfășurare al sedințelor.

Au fost emise un număr de 60 de hotărâri ale Consiliului de administrație al regiei ce au avut ca obiect organizarea și funcționarea regiei, dintre care amintim:

- a) demararea procedurii de selecție a directorului general al regiei precum și numirea acestuia ;
- b) actualizarea ROF al regiei;
- c) aprobarea demarării procedurilor de concesiune teren în zona liberă;
- d) avizarea BVC/2022/AZL, aprobarea/actualizarea Planului Anual de Achiziții și a strategiei anuale de achiziții;
- e) actualizarea graficelor de realizare a investițiilor concesionarilor AZL;
- f) aprobarea realizării unei Platforme betonate de 375 mp în zona liberă Galați;
- g) aprobarea situațiilor financiare ale regiei însoțite de raportul auditorului extern;
- h) aprobarea realizării indicatorilor directorilor regiei și acordarea componentei variabile anexa la contractele de mandat ale acestora precum și repartizarea către salariații regiei a fondului de participare la profit, potrivit legii;
- i) aprobarea indicatorilor de performanță financiară și nefinanciară anexa la contractul de mandat al directorului general al regiei precum și componenta variabilă a remunerației acestuia, în condițiile OUG 109/2011;
- j) revizuirea indicatorilor de performanță financiară și nefinanciară anexa la contractul de mandat al directorului economic al regiei;
- k) demararea procedurii de concesiune teren la solicitarea unor societăți interesate;
- l) avizarea BVC rectificat al regiei/2022;
- m) aprobarea modificărilor unor indicatori BVC/2022/AZL, aprobarea/actualizarea Planului Anual de Achiziții și a strategiei anuale de achiziții;



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

- n) aprobarea participării regiei la Conferința zonelor libere din loc. Arad;
- o) aprobarea încheierii Acordului de Parteneriat pentru realizarea proiectului privind lucrările de extindere a liniilor cu ecartament larg CSI din zona liberă Galați;
- p) aprobarea modificării Grilei de salarizare la CCM încheiat la nivelul regiei;
- q) aprobarea indemnizațiilor directorilor cu contract de mandat cu încadrarea în BVC/2023 al regiei, aprobat;
- r) aprobarea scoaterii din exploatare și comercializarea unui autoturism proprietatea regiei, marca KIA model CEE'D.

De asemenea, în cadrul lucrărilor consiliului au fost prezentate informații cu privire la: contractele comerciale încheiate de regie cu utilizatorii zonei libere, situația economico-financiară, litigiile și creanțele existente, relații cu privire la activitatea de conducere executivă și evoluția regiei, etc.

Tot în această perioadă, **activitatea Comitetului de Audit din cadrul CA** al regiei, constituit prin hotărârea Consiliului de administrație al regiei nr. 7/09.03.2021 și având următoarea componentă: dl. Rosca Sergiu Matei –Președinte, dna. Popa Nina și dl. Alexandru Daniel, s-a desfășurat în 7 ședințe în cadrul cărora s-a efectuat analiza următoarelor documente:

- a) Avizarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli al R.A. „Administrația Zonei Libere Galați” pentru anul 2022 ;
- b) Prezentarea Raportului privind activitatea de audit intern al regiei/2021 ;
- c) Raportul de audit statutar al regiei/2021 ;
- d) Avizarea situațiilor financiare ale regiei pentru anul 2021, însoțite de raportul administratorilor și al auditului statutar al regiei/2021.
- e) Informare misiune audit ad-hoc privind evaluarea oportunității rectificării BVC/2022 la nivelul R.A. "Administrația Zonei Libere Galați";
- f) Avizarea proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli rectificat/2022 al R.A. „Administrația Zonei Libere Galați”;
- g) Raport privind proiecția Bugetului de venituri și cheltuieli al RA AZL Galați pentru anul 2023 ;
- h) Prezentarea Planului anual de audit public intern al regiei pentru anul 2023 și anexele sale.

În conformitate cu prevederile art. 51 din OUG 109/2011, rapoartele de activitate ale comitetului de audit din cadrul CA al RA AZL Galați precum și ale Consiliului de administrație, se publică pe pagina de internet a regiei la capitolul *Transparența decizională*.



Nu au fost identificate situatii privind conflictele de interese ale administratorilor regiei care într-o anumită operațiune, direct sau indirect, ar avea interese contrare intereselor regiei autonome sau în cazul în care soțul sau soția sa, rudele ori afiniile unui administrator până la gradul IV inclusiv sunt interesați într-o anumită operațiune. Nu au fost sesizate încălcări ale codului etic.

Nu au fost identificate situatii pentru aprobarea vreunei tranzacții care să aibă, individual sau într-o serie de tranzacții încheiate, o valoare mai mare de 10% din valoarea activelor nete ale regiei sau mai mare de 10% din cifra de afaceri a întreprinderii publice potrivit ultimelor situații financiare auditate, cu administratorii ori directorii sau, după caz ai directoratului, cu angajații, cu acționarii care dețin controlul asupra regiei sau cu o societate controlată de aceștia.

Au fost respectate obligațiile de transparență privind publicarea pe pagina proprie de internet a regiei, a următoarelor documente și informații:

- a) hotărârile consiliului de administrație;
- b) situațiile financiare anuale;
- c) raportările contabile anuale;
- d) raportul de audit anual;
- e) lista administratorilor și a directorilor, CV-urile membrilor consiliului de administrație și ale directorilor;
- f) rapoartele consiliului de administrație;
- g) raportul anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului financiar;
- h) Codul de etică.

Raportul cuprinde o prezentare a principalilor indicatori economico- financiari înregistrați de regie ,avand la bază datele cuprinse în Raportari contabile incheiate la data de 31.12.2022 și datele raportate de către întreprinderile publice în cauză conform Ordin Ministerul Finanțelor Publice nr. 2873/16.12.2016 cu modificările și completările ulterioare.

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



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Guvernanța corporativă este un concept cu o conotație foarte largă, care include elemente precum: responsabilitatea managerilor pentru acuratețea informațiilor din rapoartele financiare, existența termenelor limită foarte strânse pentru raportarea financiară, comunicarea și transparența totală asupra rezultatelor financiare, transparența auditului intern, a proceselor și auditului extern. În detaliu, guvernanța corporativă se referă la modul în care sunt împărțite drepturile și responsabilitățile între categoriile de participanți la activitatea regiei, cum ar fi consiliul de administrație, managerii, acționarii și alte grupuri de interese, specificând totodată modul cum se iau deciziile privind activitatea regiei, cum se definesc obiectivele strategice, care sunt mijloacele de atingere a lor și cum se monitorizează performanțele economice.

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

Subscriind acestui deziderat, RA Administratia Zona Libera Galati urmărește să asigure un cadru riguros de dimensionare și reglementare a principiilor guvernanței corporative la nivelul companiei. Raportarea se face într-un mod consecvent cu raportarea internă către principalul factor decizional operațional. Principalul factor decizional operațional, care este responsabil cu alocarea resurselor și evaluarea performanței, a fost identificat ca fiind consiliul de administrație care ia deciziile strategice.

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

R.A. Administrația Zonei Libere Galați a fost înființată în scopul promovării schimburilor internaționale și al atragerii de capital străin pentru introducerea tehnologiilor noi, precum și pentru sporirea posibilităților de folosire a resurselor economiei naționale, în porturile maritime și în cele fluviale ale României, în lungul Canalului Dunare - Marea Neagră, al altor canale navigabile și în teritoriile din apropierea punctelor de trecere a frontierei se poate institui regimul de zonă liberă (*art.1 din Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere*).



Zona liberă este o zonă geografică a teritoriului României, în care operatorii desfășoară activități, iar mărfurile, mijloacele de transport și alte bunuri se supun prevederilor Legii nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările ulterioare. Supravegherea vamală se face numai la limita zonelor libere (*art. 2 din Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere*).

CADRUL LEGISLATIV GENERAL APLICAT

1. Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
2. HG 190 din 1994 privind înființarea Zonei libere Galati și a Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galati"
3. Legea nr. 84 din 1992 privind regimul zonelor libere;
4. 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
5. 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
6. 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;
7. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
8. Ordin Ministerului de Finanțe Nr. 2.873 din 16 decembrie 2016 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 centrale ori locale;

Prezentarea entității

În scopul promovării schimburilor internaționale și al atragerii de capital străin pentru introducerea tehnologiilor noi, precum și pentru sporirea posibilităților de folosire a resurselor economiei naționale, în porturile maritime și în cele fluviale ale României, în lungul Canalului Dunare - Marea Neagră, al altor



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

canale navigabile si in teritoriile din apropierea punctelor de trecere a frontierei se poate institui regimul de zona libera, conform prevederilor Legii nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere.

Obiectivele zonelor libere stipulate în Legea nr. 84/1992 sunt:

- Promovarea schimburilor internaționale (fără specificația privind promovarea exporturilor).
- Atragerea de capital străin pentru introducerea tehnologiilor.
- Sporirea posibilităților de folosire a resurselor economiei naționale.

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

In baza HCL nr. 28/25.01.2018 si Dispozitia nr.1048/22.02.2018 emisa de Primarul Municipiului Galati s-a trecut in administrarea Regiei Autonome "Administratia Zonei Libere Galati" teren intravilan din domeniul public in suprafata totala de 127,7694 ha respectiv Platforma I in suprafata de 117,2443 ha teren intravilan categorie de folosinta curti constructii/arabil/drum/pasune si Platforma II in suprafata de 10,5251 ha teren intravilan categorie de folosinta curti constructii .

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

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

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

- raspunde de respectarea reglementarilor legale aplicabile in realizarea obiectului sau de activitate si controleaza felul in care persoanele care activeaza in zona libera respecta prevederile legale care se aplica in aceasta zona;
- concesioneaza si inchiriaza terenuri si constructii din Zona Libera Galati persoanelor fizice si juridice, romane sau straine, in conditiile prevazute de lege;
- administreaza si asigura exploatarea platformelor, magaziiilor, instalatiilor, utilajelor, cladirilor social-administrative, grupurilor sociale, statiilor de transformare, suprafetelor de teren si a altor imobile aflate in dotare proprie;



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

- asigura repararea si intretinerea constructiilor si instalatiilor pe care le administreaza;
 - asigura intretinerea in stare de functionare a unitatilor privind furnizarea de apa, agent termic si energie electrica;
 - asigura intretinerea cailor rutiere de acces;
 - asigura salubritatea cladirilor si constructiilor situate in Zona Libera Galati si preluarea reziduurilor petroliere, menajere si industriale;
 - inregistreaza situatia statistica a datelor de productie si financiare ale agentilor economici care utilizeaza Zona Libera Galati;
 - 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;
 - 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;
 - in calitate de administrator al Zonei libere Galati, insoteste echipele care controleaza mijloacele de transport maritim sau fluvial la trecerea frontierei;
 - 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;
 - 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;
- intocmeste, supune spre aprobare si executa, conform legii, bugetul de venituri si cheltuieli pentru activitatea proprie;
- informeaza periodic sau la cererea Ministerului Transporturilor, prin Agentia Zonelor Libere, asupra activitatilor desfasurate in Zona Libera Galati si a eficientei acestora;
 - elaboreaza studii si programe privind proportiile, nivelurile si ritmurile de dezvoltare, modernizare si sistematizare a Zonei libere Galati;
 - 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:



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

- a) manipularea, depozitarea, sortarea, masurarea, ambalarea, conditionarea, asamblarea, prelucrarea, fabricarea, marcarea, testarea, licitarea, vinzarea-cumpararea, expertizarea, repararea, dezmembrarea marfurilor, transportul si expeditiile interne si internationale;
- b) organizarea de expozitii;
- c) organizarea operatiunilor de bursa si financiar-bancare cu avizul Bancii Nationale a Romaniei;
- d) infiintarea de cantine si restaurante, precum si de magazine de desfacere sau comercializare "en gros" sau "en detail", in perimetrul zonei libere;
- e) inchirierea sau concesionarea cladirilor, terenurilor, spatiilor de depozitare si a spatiilor neamenajate din zona libera, destinate construirii de obiective economice;
- f) controlul calitativ si cantitativ al marfurilor;
- g) aprovizionarea mijloacelor de transport care opereaza in Zona Libera Galati;
- h) prestari de servicii, precum si alte activitati specifice regimului de zona libera.

Resursele financiare ale administratiilor zonelor libere se constituie din:

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

În realizarea obiectului de activitate, R.A. Administrația Zonei Libere Galati utilizează atât active proprii, cât și active aparținând domeniului public al Municipiului Galati date în administrare de către Consiliul Local Galati. Activele date în administrare constau în principal în elemente de infrastructură portuară precum terenuri si clădiri. Bunurile care constituie elemente de infrastructură portuară fac obiectul cedării dreptului de administrare de către Consiliul Local Galati și sunt situate în incinta Platformei 1 si 2 a Zonei Libere Galati.

Pentru serviciile furnizate pe teritoriul portuar sunt elaborate norme de fundamentare ale tarifelor în conformitate cu prevederile art. 37, alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr.22/1999 privind administrarea



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

porturilor și a căilor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval aparținând domeniului public, precum și desfășurarea activităților de transport naval în porturi și pe căile navigabile interioare - cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Aprobarea tarifelor se face de către Consiliul de Administrație al R.A. Administrația Zonei Libere Galati după avizarea Normelor de fundamentare ale tarifelor de către Consiliul de Supraveghere din Domeniul Naval din cadrul Consiliului Concurenței, conform alin.(2), lit. b), art 66² din O.G.22/1999, actualizată.

Astfel, prin HCA nr. 41/11.11.2021 a fost aprobat nivelul minim al tarifelor și taxelor stabilite pentru toate activitățile economice practicate de RA Administrația Zonei Libere Galati.

Nivelul tarifelor pentru închirieri, concesiuni și prestări de servicii se stabilește prin negociere directă sau licitație, după caz, concretizată în contractele încheiate între administrațiile zonelor libere și persoanele fizice și/sau juridice, române ori străine, care desfășoară activități în zonele libere.

Activitatea de concesiune și închiriere de terenuri și construcții în Zona Libera Galati se desfășoară, în conformitate cu legislația și normele privind metodologia concesiunii, închirierii și locației de gestiune, respectiv HG nr.1.669/2004 privind aprobarea Normelor metodologice pentru închirierea bunurilor proprietate publică sau privată a statului ori a unităților administrativ-teritoriale, aflate în administrarea zonelor libere.

Comisia de licitație este numită de Consiliul de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galati" și formată din reprezentanți ai acesteia, ai Ministerului Finanțelor, precum și ai Agenției Zonelor Libere din cadrul Ministerului Transporturilor.

Conducerea Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galati" este asigurată de:

- consiliul de administrație;
- directorul general al regiei.

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



Obiectivele politicii de acționariat

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

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

Control intern.

Activitățile de control intern specializate prevazute de legislatia in vigoare sunt derulate prin propriul Birou de Audit intern care desfasoara activitati de audit intern, control financiar de gestiune, control financiar preventiv, ce se desfasoara intr-un cadru metodologic si procedural reglementat de legi, norme si coduri de conduita profesionala specifice fiecarei activitati.

Modul de stabilire si realizare a obiectivelor, constatarile si recomandările rezultate in urma tuturor actiunilor de control intern, au fost prezentat econducerii , pentru evaluarea activitatii si a controlului intern exercitat in regie.

Unul din mijloacele de comunicare implementat în cadrul regiei pentru creșterea eficienței și transparenței proceselor de business sunt procedurile operationale si de sistem prin intermediul cărora se asigură:

- respectarea normelor stabilite de regie și utilizarea consecventă a acestora, procesele implementate în cadrul acestei aplicații desfășurându-se într-un flux de activități pre- definite, cu reguli bine determinate, conform acestor proceduri;
- reducerea volumului de documente semnate în format hârtie necesare comunicării diverselor decizii către angajații regiei;
- acuratețe în înregistrarea datelor/crearea documentelor având câmpuri prestabilite, de format pre-definit, cu caracter de obligativitate în completare, ceea ce a reimpact în scăderea costurilor indirecte datorate erorii umane;
- implementarea de reguli și restricții de administrare;
- vizibilitatea procedurilor specific activitatii desfasurate și transparența deciziilor;
- managementul și monitorizarea performanței personalului și operațiunilor;
- accelerează procesele prin automatizarea activităților, integrarea cu alte aplicații și implementarea unor seturi de reguli;
- regăsirea facilă a informațiilor istorice legate de un anumit proces, document sau decize.



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

În perioada de referință 2022 acțiunile de promovare a Zonei Libere Galați s-au concentrat pe două mari căi de acțiune:

- Targetarea punctuală a potențialelor companii identificate ca având legătură cu domeniile de interes vizate (specific industrial, de producție, specific comercial și logistic, import-export).
- Promovarea Zonei Libere Galați ca centru multimodal și zona de dezvoltare industrială la nivel de autorități relevante (zona guvernamentală cu specific economic, a relațiilor externe statale) precum și a entităților cu rol de augmentare a relațiilor de afaceri internaționale.

De asemenea, eforturile de promovare s-au concentrat și pe popularizarea imaginii de brand a regiei și a serviciilor specifice oferite de regimul de zonă liberă la Galați prin mijloace mass media clasice, audio-vizual, și mijloace neconvenționale (social media).

Pentru prima direcție de acțiune se pot enumera, exemplificativ, câteva acțiuni concrete precum:

- crearea unor scrisori de prezentare a serviciilor oferite de Zona Liberă Galați și de valorificare a regiunii din punct de vedere al infrastructurii prezente și viitoare
- selectarea de entități economice cu potențial investițional (companii din domeniul industrial, companii din domeniul logistic, companii din domeniul trading și import-export) și extragerea adreselor de contact electronic.
- executarea unor campanii de direct-email prin adresare directă asupra unui număr de peste 1500 de entități identificate în etape succesive.

În ceea ce privește cea de-a doua direcție de acțiune, eforturile de promovare au constat, exemplificativ în:

- Creșterea gradului de conștientizare a oportunităților oferite de ZLG către autoritățile relevante în domeniul de interes economic prin intermediul cărora să se poată crește expunerii către potențialii mari investitori care tratează locarea unor investiții la nivel guvernamental.

În acest sens merită precizată inițiativa de a formula o scrisoare de invitație către Ministerul Economiei, în atenția d-lui Florin Spătaru pentru a face o vizită de lucru în ZLG. Invitația a primit răspuns favorabil, în vara anului 2022 având loc vizita oficială a d-lui ministru la fața locului unde i-au fost prezentate și înmânate o serie de detalii și materiale suport care să poată fi folosite ca bază pentru discuțiile la nivel înalt cu potențialii investitori.

Acțiunea s-a bucurat de un real succes, în lunile următoare ZLG fiind tatonată de către câteva mari companii în vederea stabilirii unor facilități de producție. Tatonările s-au concretizat, de exemplu, prin încheierea unor

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU ANUL 2022



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

contracte de concesiune dintre care merită menționat contractul cu firma SUN PRO OILS care va construi de la zero o fabrică complexă de producere a uleiului din semințe de floarea soarelui, printr-o investiție de câteva zeci de milioane de euro.

Conlucrarea ZLG cu Ministrul Economiei a dat roade, de exemplu, și prin sprijinul acordat de dl. Florin Spătaru, ministrul Economiei privind expunerea Zonei Libere Galați ca locație atractivă pentru investiții inclusive prin intermediul mass-media(exemplu: <https://jurnalul.ro/romania-inteligenta/florin-spataru-zona-libera-galati-ofera-avantaje-fiscale-pentru-investitori-901000.html>)

De asemenea, tot în această paradigmă se înscrie și vizita delegației ZLG conduse de dl. Cătălin Cojocaru, director general, la Arad în ultim aparta a anului 2022 la Conferința Zonelor Libere la invitația omologilor de la Administrația Zonei Libere Arad. Deoarece se împlinesc exact 30 de ani de la apariția Legii 84/1992, care stabilește regimul zonelor libere din România și între timp, în urma negocierilor de aderare a României la Uniunea Europeană, zonele libere și-au pierdut o parte din importantele facilități, acesta a fost unul din motivele care i-au determinat pe colegii de la Zona Liberă Arad să organizeze o Conferință a Zonelor Libere, în urma căreia să fie identificate amendamente la o lege învechită și actualizarea acesteia la noile cerințe ale economiei globale, care să permită dezvoltarea activității în urma acordării unor facilități fiscale, așa cum au fost gândite inițial.

Prezentarea situațiilor economice a Zonelor Libere la conferința de la Arad a scos în evidență faptul că, prin comparație, Zona Liberă Galați înregistrează rezultate foarte bune, atât din punct de vedere al contractelor realizate, cât și al veniturilor rezultate din derularea acestora.

Nu în ultimul rând, un mare câștig al acestei conferințe este începutul unei foarte bune colaborări între staff-urile executive ale zonelor libere și, de ce nu, al unor viitoare proiecte comune, în vederea unor demersuri privind îmbunătățirea cadrului legislativ al regimului de zona liberă din România.

În cadrul Conferinței fost dezbatute teme de interes comun în ceea ce privește promovarea și dezvoltarea zonelor libere, respectiv propuneri de modificare a legislației aplicabile zonelor libere din România. Ca urmare a consultărilor acestei întâlniri, a fost inițiată în cursul lunii februarie 2023 o propunere legislativă pentru modificarea și completarea Legii nr.84 din 21 iulie 1992 privind regimul zonelor libere, în scopul adaptării sale la realitățile economice și oportunităților conferite de contextul internațional și regional, dezvoltarea economiei locale precum și adaptarea legislației la nevoile actuale ale operatorilor de zona liberă. De asemenea, au fost propuse anumite facilități fiscale pentru investitorii din zonele libere, dar și facilități nefiscale.



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Sigur, întâlnirea de la Arad este un prim pas făcut de zonele libere din România în ofensiva pornită pentru recâștigarea atractivității pentru potențialii investitori. Până acum a lipsit o strategie comună, care să determine autoritățile să se implice în dezvoltarea zonelor libere.

Tot în cadrul acțiunilor de promovare din această zonă de interes se poate enumera reflectarea eforturilor făcute de conducerea ZLG de a intra în colaborare cu Administrația Porturilor Dunării Maritime pentru obținerea fondurilor europene destinate augmentării infrastructurii din regim de zonă liberă. Administrația Porturilor Dunării Maritime (APDM) SA Galați, Administrația Zonei Libere Galați și Port Bazinul Nou Logistics SA au semnat un acord de parteneriat în luna octombrie 2022 pentru proiectul unei noi investiții în infrastructura portuară - lucrări de extindere a liniilor de cale ferată cu ecartament larg CSI cu aproximativ 800 de metri liniari, din dana 47 până în dana 53.

Danele 51, 52 și 53 se afla în regim de zonă liberă (regim suspensiv de taxe vamale & TVA), devenind astfel un veritabil punct multimodal de tranzit de mărfuri.

Nu în ultimul rând s-a procedat, în limita bugetului disponibil, la efectuarea de deplasări ale conducerii ZLG la sediile unor companii importante despre care, s-au obținut în prealabil informații privind intenția de extindere sau de multiplicare a activității. Cu titlu de exemplu, merită menționată vizita de promovare a d-lui director general al ZLG la Sibiu la sediul firmei Marquardt – unul dintr-ecei mai mari jucători de pe piața de automotive din România care intenționează în viitorul apropiat să își deschidă o nouă facilitate de producție, cel mai probabil în Estul României.

În privința eforturilor de promovare a Zonei Libere Galați ca centru multimodal și zona de dezvoltare industrială la nivel de autorități relevante (zona guvernamentală cu specific economic, a relațiilor externe statale) precum și a entităților cu rol de augmentare a relațiilor de afaceri internaționale se înscrie și campania de transmitere a unor scrisori personalizate către:

Ambasadele statelor din regiunea Marii Negre, Caucaz și Asia Centrală. De asemenea, organizațiilor comerciale de tip Camera de Comerț / sau asemănătoare din zona țintită.

Motivul adresabilității către aceste state este dat de datele și informațiile avute privind interesul de afaceri al unor companii din regiune către un sistem suspensiv de taxe vamale și TVA. Acest interes este dat, probabil, în mod preponderent, de specificul activității concentrat pe tranzit, comercializare și depozitare produse cerealiere și complementare (exemplu: îngrășăminte chimice)

De asemenea, s-au luat în considerare în selecția acestor zone / instituții ținta, posibilitatea că mesajele transmise privind Zona Liberă Galați să fie redirecționate unor agenți economici cu potențial interes în dezvoltarea unor investiții străine în zona SE a Uniunii Europene – în special în regim de zonă liberă.



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Având în vedere specificul actual al activităților deja derulate în ZLG, se poate observa că majoritatea acestora sunt orientate spre comerțul / tranzitul internațional de mărfuri – iar în acest context – către traficul internațional de mărfuri centrat pe regiunea statelor din Răsărit/Orient.

Astfel, principalii clienți ai ZLG efectuează operațiuni de import / export în special cu următoarele origini/destinații: Ucraina, R. Moldova, Turcia, Orientul Apropiat.

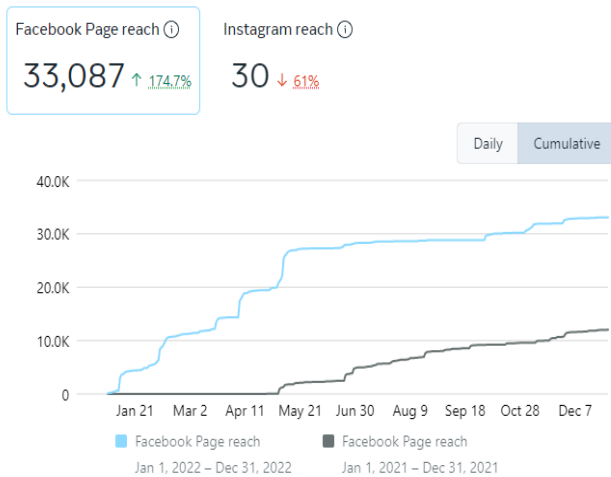
O atenție specială a fost acordată în anul 2022 Ucrainei, deoarece s-a considerat, după declanșarea războiului de către Rusia că fluxurile comerciale de la porturile de la Marea Neagră, ocupate de armatele Rusiei, se vor muta către Vest, inclusive către zona estică a României. Astfel, pe întreg parcursul anului 2022 au fost culese date de contact așe firmelor ucrainiene de interes pentru activitatea Zonei Libere Galați, cărora le-au fost transmise în mod direct prezentări ale facilităților oferite de regie precum și invitații de a se reloca în ZLG. Obiectul campaniei au fost peste 500 de companii ale căror date au fost culese punctual în funcție de specificul de activitate. În urma acestei campanii s-a constatat o creștere a cererilor de concesiune sau cel puțin de solicitare de detalii și posibilități de cooperare din parte a mediului de afaceri din această regiune, unele dintre acestea concretizându-se în contracte de închiriere și de concesiune.

În vederea suportului campaniilor de promovare desfășurate au fost concepute și material de promovare de tip support clasice din gama broșurilor de prezentare, flyerelor, precum:

- Scrisoare de Prezentare cu adresabilitate generală care să conțină, succint, prezentarea ZLG și intenția regiei de deschidere către colaborarea cu orice agent economic potențial interesat
- Broșuri de prezentare care conțin elemente detaliate despre avantaje/facilități oferite de ZLG potențialilor investitori.

Broșuri de prezentare a Municipiului Galați, a mediului de business și cultural local cu inserții despre ZLG.

În privința eforturilor de promovare și de popularizare a imaginii de brand a regiei și a serviciilor specifice oferite de regimul de zonă liberă la Galați prin mijloace mass media clasice, audio-vizual, și mijloace neconvenționale (social media), în anul 2022 s-a recurs la o serie de emisiuni audio-tv în mass-media cu acoperire locală și națională cu participarea directorului general al RAAZLGL. Emisiunile au avut și un scop de educare și de informare corectă a publicului, inclusive a mediului de afaceri local și regional, despre specificul regimului de zonă liberă și despre oportunitățile pe care o afacere le poate avea alegând Zona Liberă Galați ca spațiu de dezvoltare.



De asemenea, partea de social media a marketingului digital a reflectat în ritmuri susținute principalele evenimente de business și a încercat construirea unei imagini coerente în special prin postările pe pagina de Facebook. Postările realizate au contribuit la creșterea vizibilității de brand și a ”reach-ului” mesajelor în mod organic fără a se apela încă la publicitate plătită în acest mediu. Ritmul de creștere organică a paginii RAAZLGL de Facebook poate fi observat în imaginea alăturată pentru perioada de referință 2022.

Managementul riscului

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

Procesul de management al riscurilor se axează pe identificarea, evaluarea, gestionarea, monitorizarea și raportarea sistematică a riscurilor. Evaluarea riscurilor presupune evaluarea probabilității de producere și a impactului asupra obiectivelor în cazul în care acestea se materializează, asigurând un control global al riscului în cadrul societății și permite menținerea unui nivel acceptabil al expunerii la risc cu costuri minime. În mod evident, cunoașterea amenințărilor permite o ierarhizare a acestora în funcție de probabilitatea materializării lor, de amploarea consecințelor asupra obiectivelor, dar și în funcție de costurile preconizate pentru implementarea acțiunilor de reducere a probabilității de apariție sau de limitare a efectelor asupra obiectivelor, fiind totodată un proces continuu și ciclic bazat pe analiza mediului intern și extern în care se desfășoară activitatea regiilor.

Obiectivele Regiei Autonome "Administratia Zonei Libere Galati" privind managementul riscului:

- Înțelegerea riscurilor la care este expusă regiile și a cauzelor generale și specifice;
- Îmbunătățirea profilului de risc al regiilor, prin administrarea procesului de identificare, evaluare și gestionare a riscurilor și implementarea măsurilor de control, necesare pentru a menține expunerea la risc în zona tolerabilă.



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Regia Autonoma "Administratia Zonei Libere Galati" isi reevalueaza continuu portofoliul de riscuri existente, identificand noi expuneri si adaugand valoare societatii prin aplicarea in mod corespunzator, a celor mai bune si eficiente strategii de risc.

Codul de etica

Codul de Etica al Regiei Autonoma "Administratia Zonei Libere Galati" prezinta normele etice de conduita care stabilesc si reglementeaza valorile corporative, responsabilitatile si obligatiile in afaceri ale organizatiei si modul in care functioneaza aceasta.

Codul de Etica furnizeaza reguli in domeniile cheie referitoare la angajati, drepturile omului, managementul mediului, responsabilitatea sociala si guvernanta corporativa, contine liniile directoare care ajuta Regiasa-si urmeze valorile.

Codul prezinta setul de reguli pe baza carora s-a dezvoltat Regia, reguli de comportament etic in afaceri si modul de prevenire a actiunilor ilegale, care ar putea sa apara pe parcursul derularii faptelor de comert in cadrul regiei. Codul are caracter obligatoriu si se aplica in toate structurile si activitatile entitatii. Codul de etica constituie un angajament fundamental de a depune eforturi pentru conformarea cu standardele etice ridicate si cu cerintele legale aplicabile, oriunde regia isi desfasoara activitatea.

Codul de etica este prezentat pe larg, pe site-ul web al regiei : www.zlgalati.ro

Indicatorii economici de realizare a obiectivelor politicii de acționariat

Consiliul de administratie urmărește îndeplinirea obiectivelor societății prin intermediul indicatorilor de performanță stabiliți prin contractele de mandat ale membrilor consiliilor de administrație și directorului general al entitatii .

Pentru membrii Consiliului de Administratie au fost stabilite si aprobate, de catre autoritatea tutelara, criteriile de performanta.

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

Pentru anul 2022, in baza prevederilor OMFP Nr. 3818/2019 din 30 decembrie 2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, a Legii nr. 317/2021 a bugetului de stat pe anul 2022, a Ordonantei de urgenta nr.109/2011 privind guvernanta corporativa si a 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 avizarii Consiliului Local Galati, Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2022, intocmit conform prevederilor mai sus rubricate.

Prin Hotararea Consiliului Local Galati nr. 247/30.03.2022 a fost aprobat bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022, rectificat in octombrie 2022, aprobat prin Hotararea Consiliului Local Galati nr. 698/27.10.2022 si modificat prin HCA nr.52/09.12.2022.

Societatea este monitorizata cu privire la modul de incadrare in indicatorii, obiectivele si criteriile de performanta, respectiv modul de incadrare in fondul de salarii, in nivelul veniturilor si cheltuielilor, programul de reducere a arieratelor si creantelor restante.

Astfel, executia BVC aferenta anului 2022 este prezentat in tabelul :

	Indicatori	Realizat	Aprobat	Realizat	%
Nr.crt.		2021	2022	2022	
0	1	2	3	4	5=4/3
I	VENITURI TOTALE (1+2)	3886038	5167600	5092196	98,54
1	Venituri din exploatare (a+b)	3723942	4907600	4830042	98,42
a	din productia vanduta	3556311	4690000	4596558	98,01
	<i>redevente</i>	2809184	3400000	3208664	94,37
	<i>chirii</i>	174878	250000	280223	112,09
	<i>licente, permise</i>	365244	680000	719290	105,78
	<i>prestatii cheiaj</i>	207005	360000	388381	107,88
	<i>alte venituri</i>	0	0	0	0,00
b	alte venituri din exploatare	167631	217600	233484	107,30
	<i>din penalitati</i>	12823	10000	12411	124,11
	<i>din subventii pentru investitii</i>	136609	130000	127920	98,40
	<i>organizare licitatii</i>	5234	53000	50787	95,82
	<i>recuperare energie si apa; debite,vanz. active</i>	12965	24600	42366	172,22
2	Venituri financiare	162096	260000	262154	100,83
	<i>diferente de curs valutar</i>	160075	259900	262127	100,86
	<i>dobanzi depozite</i>	2021	100	27	27,00
II	CHELTUIELI TOTALE (1+2)	3532542	4060728	3967331	97,70
1	Cheltuieli din exploatare (A+B+C+D)	3429142	3910728	3758422	96,11
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii (A1+A2+A3)	416105	631200	531773	84,25
A1	Cheltuieli privind stocurile, din care	92298	185200	164583	88,87
a	<i>materiale consumabile si alte mat.</i>	20834	26000	18880	72,62
b	<i>combustibil</i>	13638	19200	19361	100,84
c	<i>energie si apa</i>	57826	140000	126342	90,24
A2	Cheltuieli privind serviciile ex.e de terti	113664	120500	64469	53,50
	<i>intretinere si reparatii</i>	108015	104500	50966	48,77
	<i>prime asigurare auto</i>	5649	16000	13503	84,39
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	210143	325500	302721	93,00
	<i>reclama si publicitate</i>	2331	10000	8785	87,85
	<i>protocol</i>	76	5000	2078	0,00
	<i>sponsorizare</i>	0	0	0	0,00



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

	<i>deplasare</i>	4010	11000	10680	97,09
	<i>taxe postale,telecomunicatii</i>	42423	45000	42539	94,53
	<i>servicii bancare</i>	5236	6000	5045	84,08
	<i>alte cheltuieli cu servicii executate de terti</i>	131871	198000	194496	98,23
	a) paza si protectie	119924	145000	144540	99,68
	b) intretinere tehnica de calcul	972	0	0	0,00
	c) pregatire profesionala	8191	33000	28540	86,48
	d) reevaluare	0	0	0	0,00
	e) recrutare OUG 109/2011		2000	1614	80,70
	f) licitatii si anunturi publicitare	2784	18000	19802	110,01
	<i>alte cheltuieli</i>	24196	50500	39098	77,42
	a) salubritate	9816	13500	11688	86,58
	b) medicina muncii	1911	0	0	0,00
	c) topometrie	1700	0	0	0,00
	d) securizare dane	0	0	0	0,00
	e) diverse (taxa seap, taxe notariale, consultanta)	10769	37000	27410	74,08
B	Cheltuieli cu impozite, taxe, varsaminte	218698	250000	250661	100,26
C	Cheltuieli cu personalul (C1+C2+C3+C4+C5)	2288843	2501528	2501532	100,00
C0	Cheltuieli de natura salariala (C1+C2)	1751074	1939798	1939939	100,01
C1	Cheltuieli cu salariile	1629833	1795280	1797035	100,10
	<i>salarii de baza</i>	1121380	1248180	1245900	99,82
	<i>sporuri, prime</i>	439453	478100	482135	100,84
	<i>alte bonificatii cf.CCM</i>	69000	69000	69000	100,00
C2	Bonusuri	121241	144518	142904	98,88
	<i>cheltuieli sociale</i>	20961	21000	20976	99,89
	<i>cheltuieli participare salariatii la profit</i>	0	17518	17518	100,00
	<i>tichete de masa</i>	100280	106000	104410	98,50
C3	Alte cheltuieli (plati compensatorii, etc)	0	0	0	0,00
C4	Chelt.aferente contractelor de mandat si CA	460366	479530	478689	99,82
	<i>director general+ director economic</i>	349006	354250	353409	99,76
	<i>consiliu de administratie + secretar</i>	111360	125280	125280	100,00
C5	Cheltuieli cu asigurarea si protectia sociala:	77403	82200	82904	100,86
	contributia asiguratorie de munca	47275	51200	52104	101,77
	chelt.pensii facultative	30128	31000	30800	99,35
D	Alte cheltuieli de exploatare	470289	478000	471681	98,68
	amortizare imobilizari	468488	478000	470175	98,36
	alte cheltuieli,amenzi	1801	0	1506	0,00
E	Ajustari si deprecieri pentru pierdere si provizioane:	35207	50000	2775	0,00
	cheltuieli	35207	96000	47690	0,00
	venituri din provizioane	0	46000	44915	0,00
2	Cheltuieli financiare	103400	150000	208909	139,27
III	REZULTAT BRUT	353496	1106872	1124865	101,63
	Cheltuieli nedeductibile	106235	116000	114503	98,71
	Impozit pe profit	70729	186728	189300	101,38
	Rezultat net de repartizat	282767	920144	935565	101,68

Nota : **Rezultatul net de repartizat** al exercitiului financiar este de **935.565 lei** (1.124.865-189.300) care, dupa inregistrarea rezervei legale de 56.243 lei, ramane de repartizat un profit net de **879.322 lei** (935.565-56.243).



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Rezultatul net al exercitiului (dupa inregistrarea cheltuielii cu provizionul pentru participarea salariatilor la profit in suma de 87.932 lei), este in valoare de **847.633 lei (935.565 lei- 87.932 lei)**.

Analiza realizarii indicatorilor din Bugetul de venituri si cheltuieli

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

Sintetizând datele din raportările încheiate la 31.12.2022 situatia principalilor indicatori economico-financiari, comparativ cu prevederile din Bugetul de venituri și cheltuieli al regiei aprobat pe anul 2022, este prezentată în anexa privind « Executia bugetara la data 31.12.2022 ».

A. Structura veniturilor totale

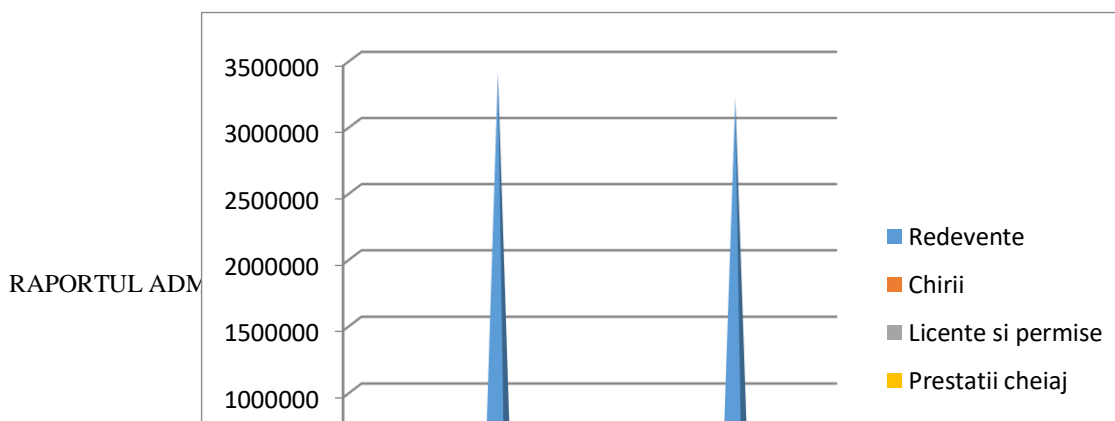
Veniturile reprezinta intrarea bruta de beneficii economice pe parcursul perioadei, generate in cadrul desfasurarii activitatilor normale ale unei entitati, atunci cand aceste intrari au drept rezultat cresteri ale capitalurilor proprii, altele decat cresterile legate de contributiile participantilor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

Veniturile constituie cresteri ale beneficiilor economice inregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub forma de intrari sau cresteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizeaza in cresteri ale capitalurilor proprii, altele decat cele rezultate din contributi ale actionarilor.

Veniturile totale inregistrate la 31.12.2022 sunt realizate în proportie de 98,54 % **si au avut o crestere fata de 31.12.2021 de 31.038 %**.

Veniturile din exploatare, din activitatea de baza, sunt realizate in proportie 98,42 %, astfel :

Indicator	Prognozat BVC 31.12.2022 -lei-	Realizat 31.12.2022 -lei-
Redevente	3.400.000	3.208.664
Chirii	250.000	280.223
Licente si permise	680.000	719.290
Prestatii cheiaj	360.000	388.381





a) Veniturile din redevente si chirii.

Veniturile din redevente la data de 31.12.2022 au fost realizate în sumă de 3.208.664 lei (94.37%), iar cele din chirii în sumă de 280.223 (112.09%).

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

La 31.12.2022, veniturile din licente si permise au fost realizate în sumă de 719.290 lei (105.78 %)

c) Veniturile din taxe de cheiaj

Prin exploatarea celor trei dane fluvio-maritime, realizările la 31.12.2022 au fost în sumă de 388.381 lei (107.88%), o crestere semnificativa.

La 31.12.2022 regia avea în derulare un număr de 71 contracte comerciale, din care 26 contracte de concesiune, 13 de contracte de inchiriere si 19 de contracte de utilizatori si 13 contracte de prestatii portuare, ocupand, in Platforma I, o suprafata de 117,24 ha si in Platforma II o suprafata de 10,52 ha.

In anul 2022 au fost incheiate 8 (opt) contracte noi de concesiune

Veniturile financiare realizate în sumă de 262.154 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 si din dobânda acordată pentru depozitele la termen detinute de regie.

Venituri extraordinare – nu s-au înregistrat venituri.

B. Structura cheltuielilor totale

Cheltuielile constituie diminuari ale beneficiilor economice inregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de iesiri sau scaderi ale valorii activelor ori cresteri ale datoriilor, care se concretizeaza in reduceri ale capitalurilor proprii, altele decat cele rezultate din distribuirea acestora catre actionari.



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Cheltuielile totale s-au realizat sub nivelul prognozat, în pondere de 97.70 %.

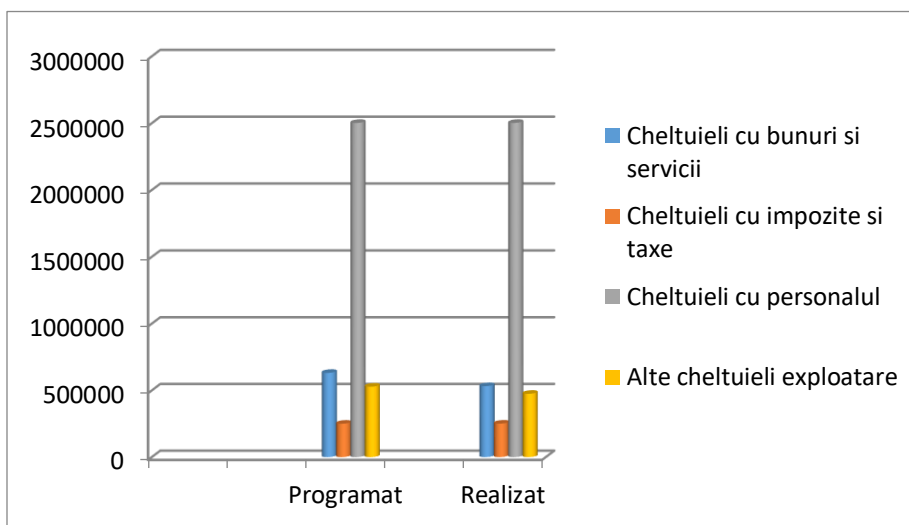
Cheltuielile de exploatare realizate la data de 31.12.2022 s-au înregistrat sub nivelul programat, de 96.11% și sunt în pondere de 94.73 % din cheltuieli totale .

Cheltuielile cu bunuri și servicii detin o pondere de 14.15 % din totalul cheltuielilor de exploatare, cheltuielile cu taxe și impozite detin o pondere de 6.67 %, cheltuielile de natura salariala detin 66.56 %, alte cheltuielile din exploatare detin o pondere de 12.55 % din totalul cheltuielilor de exploatare, iar ajustări și deprecieri pentru pierdere și provizioane 0.07%.

Se constata la indicatorul Cheltuieli cu personalul (C) realizat/previzionat gradul de realizare este 100%, dar în structura analitica la salarii de baza gradul de realizare este 99,82% iar sporuri, prime se înregistreaza un procent de realizare de 100,84 % fata de nivelul programat, datorat unei recalculari a sporului de vechime a unui salariat . Cheltuielile financiare înregistrate de regie la sfârșitul lunii decembrie în sumă de 208.909 lei, au fost generate în principal de diferentele de curs valutar nefavorabile înregistrate între momentul facturării și cel al încasării prestațiilor și diferentele de curs valutar nefavorabile la executarea garantiilor clientilor.

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

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale – indicator ce a înregistrat un nivel de 796 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale, lucru ce se concretizeaza într-o economie de 204 lei la 1000 lei venituri totale, fata de anul anterior cand economia a fost doar de 86 lei la 1000 lei venituri totale.



C. Realizarea profitului

La data de 31.12.2022 regia a înregistrat un profit brut de 1.036.933 lei (*dupa înregistrarea cheltuielii cu provizionul pentru participarea salariatilor la profit de 87.932 lei*), profit ce a generat un impozit pe profit de



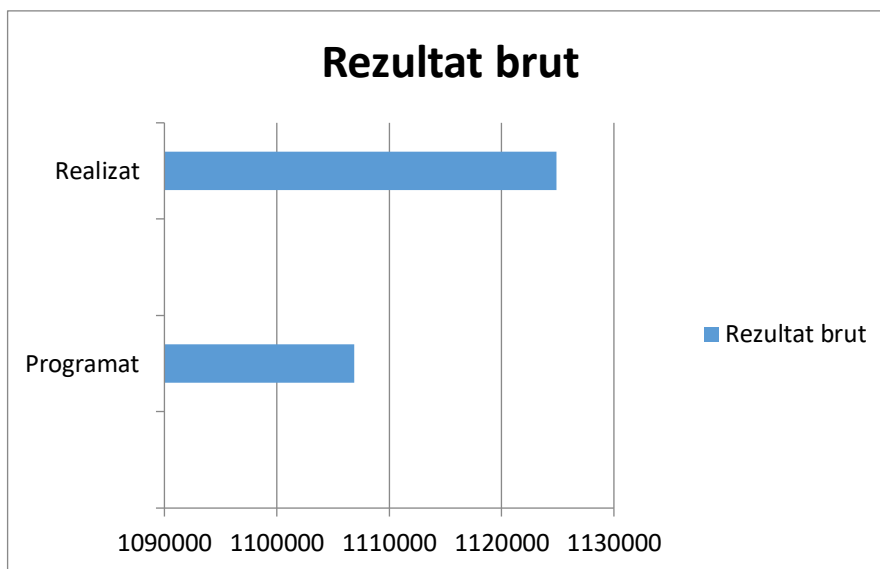
ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

189.300 lei, iar suma de 935. 565 lei (847.633lei profit net +87.932 lei fond participare profit) se repartizeaza atat la rezerva legala cat si pe cele trei destinatii prevazute de OG 64/2001, respectiv: varsamant la bugetul local, fond de dezvoltare si fond de participare la profit al salariatilor.

Cifra de afaceri realizata in anul 2022, respectiv 4.596.558 lei este cu 29,2% mai mare decat nivelul realizat in anul 2021.

Comparativ cu anul 2021, rezultatul din exploatare, in valoare de 983.688 lei, inregistreaza o crestere de 355,26 %, realizand o performanta istorica.

Regia a inregistrat in anul 2022 un profit net in valoare de 847.633 lei (*dupa inregistrarea provizionului cu participarea salariatilor la profit de 87.932 lei*) in procent de 320% % fata de nivelul realizat in anul 2021.



ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - 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.

Fond rulment net (FR) = Active circulante – Datorii curente = 3.685.407–415.913 = 3.269.494 lei

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

Nevoia de fond de rulment (NFR) = Active circulante – Trezoreria - Datorii curente = 3.685.407 – 3.092.434- 415.913 = 177.060 lei

II. INDICATORII DE AUTONOMIE FINANCIARA



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Indicatorii de autonomie financiara - exprimă pe de o parte nivelul de îndatorare al regiei si pe altă parte gradul de lichiditate al acesteia.

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

$1.409.260 / 12.884.310 = 0,1094$, valoarea sa optimă situându-se sub valoarea 1, valoare care dovedeste autonomia financiară a regiei si faptul că aceasta nu are datorii față de furnizori, fata de bugetul de stat, fata de bugetul asigurărilor sociale si fonduri speciale, plățile fiind efectuate la termenele scadente.

III. INDICATORII DE LICHIDITATE SI EFICIENTA :

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

Active curente/Datorii curente = $3.685.407 / 415.913 = 8,86$

Indicatorul lichiditatii imediate =

(Active curente – Stocuri)/Datorii curente = $(3.685.407-0) / 415.913 = 8,86$ (este un indicator ce reflecta capacitatea societatii de a-si acoperii imediat datoriile, utilizand activele cu cel mai mare grad de lichiditate, fiind favorabil cand raportul este mai mare de 0,6 .

Rata solvabilitatii generale reflecta capacitatea generala a regiei de a face fata tuturor scadelor sale, atat pe termen scurt, mediu si lung.

Rata solvabilitatii generale = Activ bilantier/Datorii toale x100 = $12.884.310/1.409.260 \times 100 = 914,26 \%$

Intervalul de siguranta este intre 150 si 300%, ceea ce ne sugereaza in cazul regiei o situatie foarte buna.

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= $847.633/4.596.558 \times 100 = 18,4\%$.

La 31.12.2022 SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU se prezinta astfel:

Denumirea elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2022
			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	Sold	1.384.210		0	0	0	1.384.210



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

	C						
Prime de capital		0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	Sold C	3.871.160	0	0	0	0	3.871.160
Rezerve legale	Sold C	199,325	56,243	0	0	0	255,568
Rezerve statutare sau contractuale		0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	Sold C	1.386.985	71,649	0	0	0	1.458.634
Actiuni proprii		0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand profitul	Sold C	0	0	0	0	0	0
nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D	85,971	282.530	0	368,501	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 modficarea 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	Sold C	0	0	0	0	0	0
realizat din rezerve din reevaluare	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	264,855	5.137.111	0	4.554.334		847,632
		0		0	0	0	0



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Repartizarea profitului	Sold D	17,675	56,243		17,675		56,243
Total capitaluri proprii		7.002.889	4.926.230	0	4.168.158	0	7.760.961

Patrimoniul propriu al regiei este in valoare de 1.384.210,15 lei, reprezentand bunuri primite la infiintare si bunuri realizate din fondul de dezvoltare constituit din profitul net.

Patrimoniul public al regiei, in urma revaluarii de catre UAT Galati, la data de 31.12.2022, are valoarea de 156.046.362,2 lei

Acesta este constituit din:

-teren 1.277. 694 mp	144.373.614,03 lei
- cheu vertical dane 51-52	1.328.920,70 lei
- zid aparare dane 50-53	576.876,34 lei
- cheu vertical pt. nave minereu	4.336.462,89 lei
- cheu vertical dane 53	2.592.350.66 lei
- drumuri, terasamente, 2340 mp	709.045,17 lei
- retea apa-canal, peron 2	10.072,82 lei
- cabine peron 4 buc.	55.339,92 lei
- bunuri in curs de executie	1.163.679,87 lei
- proiectare si executie retea alimentare gaze	314.305,61 lei
- lucrari instalare gaze naturale	117.182,64 lei
- inst. alimentare cu energie electrica	468.511,74 lei
Total	156.046.362,2 lei

Situatia activelor imobilizate ale regiei :

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizări si ajustari pentru depreciere)			
	Sold la 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022	Sold la 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
0	1	2	3	4	5	6	7	8=5+6-7
Total active imobilizate	10.898.423,36	841.360,3	359.921,11	11.379.862,55	1.748.760,36	473.280,18	2.003,09	2.200.037,45

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Imobilizari necorporale	40.750,49	39.000	10.679,44	69.071,05	40.750,49	3.105,65	13.785,09	30.071,05
Imobilizari corporale:	10.857.672,87	802.360,30	349.241,67	11.310.791,50	1.708.009,87	470.174,53	8.218	2.169.966,40
a) Constructii	8.426.032,67	223.841,03	0	8.649.873,70	1.489.840,60	438.957,96	0	1.928.798,56
b) Instalatii tehnice, mijloace de transport	278.265,35	152.848,12	8.218	422.895,47	175.759,66	24.351,27	8.218	191.892,93
c) Mobilier, aparatura, birotica	67.609,41	22.647,48	0	90.256,89	42.409,61	6.865,30	0	49.274,91
d) Imobilizari in curs	2.085.765,44	403.023,67	341.023,67	2.147.765,44	0	0	0	0
e) Avansuri imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0	0	0

In anul 2022 au fost executate si receptionate urmatoarele investitii:

- **Platforma betonata** cu destinatie inchirierea catre utilizatorii zonei libere a unui spatiu descoperit, betonat cara sa poata prelua marfuri grele. A fost realizata o suprafata de depozitare de 350 mp, acoperita cu beton rutier pentru trafic greu si este amplasata in Platforma I . Costurile pentru proiectarea si realizarea investitiei au fost de 210.581 lei cu TVA. Sursa de finantare-**fonduri proprii**.
- **Alimentare cu gaz si montare centrala termica** Punct Control Acces. Intrucat in anul 2022 a fost finalizata alimentarea cu gaze a perimetrului Zonei Libere s-a realizat un bransament cu o lungime de cca 45 ml si a fost instalat o centrala. In aceasta incinta isi desfasoara activitatea pe langa angajatii Zonei Libere, reprezentantii Politiei de Frontiera si cei ai Vamii Galati. Valoarea acestor lucrari este de 117.182 lei cu TVA si provin din **bugetul Consiliului Local Galati**.
- Au fost realizate doua studii de fezabilitate pentru alimentare cu apa si pentru realizarea unui drum de acces in Platforma I din surse proprii.
- S-au realizat dotari in valoare de 215 mii lei, constand in sisteme de calcul, autoturisme, software particularizat activitatii economice aferenta regiei.

Situatia creantelor la data de 31.12.2022

lei

CREANTE	SOLD LA 01.01.2022	SOLD LA 31.12.2022 (col.3 + 4)	TERMEN DE LICHIDITATE	
			SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3	4
Clienti	230.625	415.236	399.711	15.525
Clienti-facturi de intocmit	51.576	51.530	51.530	0
Furnizori debitori	19	971	971	0
Impozit pe profit	0	0	0	0
Debitori diversi	0	0	0	0

<i>Creante in leg.cu person.</i>	32.932	0	0	0
<i>Alte creante, bug de stat</i>	241	19.442	19.442	0
<i>Provizion pentru deprecierea creantelor</i>	-11.390	-11.389	0	-11.389
<i>Decontari act./patrimoniu</i>	0	117.183	117.183	0
Total creante din active circulante	304.003	592.973	588.837	4.136
<i>Cheltuieli inreg. in avans</i>	6.516	19.078	19.078	0
Total creante	310.519	612.051	607.915	4.136

La finele anului 2022, regia înregistrează creante comerciale în sumă de 415236,38 lei.

Nota: Creantele cu termen de lichiditate peste 1 an reprezinta datoriile catre regia ale clientilor incerti.

Creantele sunt prezentate in situatiile contabile la valoarea istorica mai putin ajustarile constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabila este mai mica decat valoarea istorica. Ajustarile pentru depreciere sunt recunoscute atunci cand exista dovezi obiective (cum ar fi dificultati financiare semnificative din partea partenerilor sau neindeplinirea obligatiilor de plata sau intarziere semnificativa a platii) ca Regia nu va putea incasa toate sumele datorate conform cu termenii creantelor, suma respectivei ajustari fiind diferenta dintre valoarea contabila neta si valoarea actuala a fluxurilor de numerar viitoare preconizate asociata cu creanta depreciata.

Evaluarea pentru depreciere a creantelor este efectuata la nivel individual si se bazeaza pe o analiza de risc pe categorii de clienti fiind cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale se compun din provizionul specific, constituit in totalitate pentru litigii dupa care este calculat si provizionul general.

Provizionul general pentru deprecierea creantelor clienti se calculeaza in functie de vechimea creantelor existente in sold. Ajustarile pentru depreciere calculate nu pot depasi din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii creantei comerciale

Regia a intreprins toate masurile ce se impun de legislatie pentru recuperarea creantelor.

Situatia datoriilor la data de 31.12.2022

DATORII	SOLD LA 01.01.2022	SOLD LA 31.12.2022 (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>	19.118	28.271	28.271	0	0
<i>Furnizori imobilizari</i>	0	117.183	117.183	0	0
<i>Furnizori- fact. de sosit</i>	263	71.400	71.400	0	0
<i>Cienti creditor</i>	1.369	964	964	0	0
<i>Garantii contractuale</i>	723.933	984.604	0	0	984.604
<i>Datorii cu personalul asigurarile sociale</i>	170.246	172.499	163.756	0	8.743
<i>Impozit pe profit</i>	9.298	34.339	34.339	0	0
<i>TVA de plata</i>	1.178	0	0	0	0
<i>Alte datorii</i>	0	0	0	0	0
Datorii – total	925.405	1.409.260	415.913	0	993.347
<i>Venituri in avans</i>	74.727	119.759	119.759	0	0
Total	1.000.132	1.529.019	535.672	0	993.347

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

Pana la data de 31.12.2022 regia nu a inregistrat si nu a avut plati restante .

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 – contract de mandat

-director economic –contract de mandat

-director executive- contract individual de munca



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

La 31.12.2022 efectivul de salariați, inclusiv director general al regiei, era de 23 persoane, din care :

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

Valoarea totala a cheltuielilor cu personalul, inregistrata de regie la 31.12.2022 este in suma de 2.501.532 lei.

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

Dispozitii generale privind inventarierea si închiderea bilantului contabil la 31.12.2022

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

In urma inventarierii, efectuate în perioada 01.12.2022 - 31.12.2022, comisia de inventariere numită prin Decizia nr. 23/29.11.2022 a întocmit Procesul verbal al inventarierii, inregistrat sub nr. 2035/2022, 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, Ordinul Ministerului finantelor nr. 4268/15.12.2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici si 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.

Sumar politici contabile

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 anual 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



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

Contul de profit si pierdere reflecta in mod fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare la data de 31.12.2022.

La intocmirea balantei de verificare, principalul instrument pe baza căruia se întocmesc situațiile financiare, 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 acest document contabil sunt evaluate folosind moneda mediului economic în care operează entitatea („moneda funcțională”). Valorile sunt prezentate rotunjite la unități. Tranzactiile realizate de societate intr-o alta moneda decat moneda functionala sunt inregistrate la ratele in vigoare la data la care au loc tranzactiile. Activele si datoriile monetare in valuta sunt convertite la ratele in vigoare la data raportarii.

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 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 asigurării functionării continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care a fost efectuata.



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

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 fiecărei 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 reduceii 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*



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

- 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 Standardee 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.

Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza Regiei asupra mediului

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

Evaluarea activitatii Regiei comerciale privind managementul riscului

Riscul de credit

Riscul de credit se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare Regiei. Regia a adoptat o politica de a face tranzactii doar cu parti de incredere si de a obtine suficiente garantii, cand este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Regiei și ratingurile de credit ale tertelor parti contractuale sunt monitorizate de catre conducere. Creantele comerciale constau dintrun numar restrans de clienti, din diverse industrii si arii geografice. Evaluarea permanenta a creditelor este efectuata asupra conditiei financiare a clientilor si, cand este cazul, se face asigurare de credit.

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

Risc de lichiditate

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



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

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 denuminate 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 atribuite 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 pozitiiilor 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 nu este expusa la riscul ratei dobanzii, avand in vedere ca nu a contractat credite bancare.

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.



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

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

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

Valoarea justa a instrumentelor financiare

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

Situatia realizarii indicatorilor de performanta pentru anul 2022.

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 31.12.2022, 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).



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

- 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.

Obiectivele si criteriile de performanta propuse pentru directori si Consiliul de Administratie al RA AZL Galati, pentru anii 2020-2023 sunt:

1. Indicatori nefinanciari

- preocuparea permanenta pentru cresterea gradului de incredere al clientilor si pentru asigurarea unei transparente legate de actiunile intreprinse de regie.
- eficientizarea activitatii interne a regiei, care sa se reflecte in gradul de satisfactie al clientilor

2. Indicatori financiari

Nr. crt	Indicator
1	Cresterea veniturilor.
2	Reducerea creantelor comerciale restante .
3	Cresterea productivitatii muncii .
4	Scaderea cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale.
5	Mentinerea platilor restante (0-90 zile), la nivelul 0.

Astfel la data de 31.12.2022 indicatori de performanta cheie pentru membrii neexecutivi din Consiliul de Administratie al RA Administratia Zonei Libere Galati se prezinta astfel :

Nr. crt.	Denumire indicator Conform HG nr.722/2016	Tinta indicator propus pentru perioada 2020 - 2023	Realizat la data de 31.12.2022	Pondere (%)
I	Indicatori financiari			
1	Creante restante (lei) <i>(Sume datorate regiei de catre clienti)</i>	< 50.000 lei	54.596 lei	15



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

2	Procentul costurilor cu forta de munca (%) <i>Costuri salariale/Costuri totale x100)</i>	<=50%	1.939.939/3.967.758x100= 48.89%	10
3	Nivelul datoriei restante (lei) <i>(Valoarea datoriilor catre furnizori, bugetul de stat, fondurilor speciale, alte datorii)</i>	0	0	15
4	Marja de profit net (%) <i>(Profit net/Venituri x100)</i>	>/=5%	935.283/5.092.196 x100= 18.37%	10
5	Rezultatul brut al exploatarii (lei) <i>(Venituri din exploatare - Cheltuieli din exploatare)</i>	>/=250.000 lei	4.830.042 – 3.758.669= 1.071.373 lei	10
II	Indicatori nefinanciari			
1	Monitorizarea gestiunii eficiente a intreprinderii publice de catre conducerea executiva, privind aplicarea/realizarea/ducerea la indeplinire a masurilor dispuse de organele de control	100%	100%	20
2	Stabilirea si respectarea politicilor de transparenta si comunicare	20 pct	20 pct	20
			DA	NU
a	Monitorizarea performantei		X	
b	Etica si integritate		X	
c	Planul de administrare		X	
d	Transparenta		X	



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

“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 valorificatoare 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 disponibila a sistemului tuturor solicitantilor, persoane juridice autorizate, în condiții egale, în mod nediscriminatoriu și transparent.

Anul 2022 este marcat de un context economic si geo- politic ce favorizeaza activitatea specifica regiei autonome si a permis implementarea strategiei de marketing, implicit realizarea Planului de administrare 2020-2023.

Cresterea veniturilor a fost permisa de politica de management abordata de conducerea executiva care in mod constant a intreprins masuri de promovare fundamentate pe studii de piata menite sa identifice nevoile potentialilor clienti.

Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 au fost auditate de SC AFICONTA SRL exprimandu-si o opinie fara rezerva, intrucat acestea prezinta cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI la data de 31.12.2022, 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. .

Obiectivele strategice cuprinse în Planul de Administrare al RA Administratia Zona Libera Galati în perioada 2020-2023 sunt aliniate la Scrisoarea de așteptări a acționarilor și urmăresc dezideratele creșterii performanțelor entitatii, eficientizarea activității regiei, redefinirea strategică a acesteia în concordanță cu cerințele standardelor moderne de performanță și competitivitate și transformarea RA Administratia Zona Libera Galati într-un lider pe piața valorificând cu maximă eficiență toate oportunitățile existente și viitoare.

Respectând principiile bunei guvernante corporative, administratorii companiei vor continua să acționeze și în mandatul 2020-2023 cu maximă responsabilitate, eficiență, transparență și profesionalism pentru administrarea eficientă și competitivă a societății în consens cu dezideratele din Scrisoarea de așteptări a



ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI

aționarilor, respectiv: eficacitate și stabilitate operațională, optimizarea performanțelor și dezvoltarea durabila a regiei.

Elemente de perspectiva privind activitatea Regiei

Deși se prognozează o tendință crescătoare pentru economia românească, există, încă multă nesiguranta 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.

Ritmul de dezvoltare al Zonei Libere Galați depinde strict de ritmul evoluției economice per ansamblul regiunii geografice din care face parte. Astfel, creșterea investițiilor în activități economice de interes pentru regie, creează oportunități de captare de noi clienți. Pe de altă parte, stagnarea, sau chiar regresul economic în această regiune poate duce, implicit la stagnare în dezvoltarea regiei.

Consiliul de Administrație împreună cu echipa managerială a manifestat o preocupare continuă pentru obținerea satisfacției clienților săi, prin controlarea activităților și a proceselor din cadrul organizației, cu scopul de a spori eficiența și eficacitatea cu care răspunde solicitărilor/cerințelor înaintate de către clienții săi.

Membrii neexecutivi ai Consiliului de Administrație și-au îndeplinit indicatorii de performanță stabiliți în baza O.U.G. nr. 109/2011 prin contractele de mandat .

Presedintele Consiliului de Administratie,

UDRIS CRISTIAN