



PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GALAȚI

COMPARTIMENT GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

A ÎNTREPRENDERILOR PUBLICE

Email: manole.nicoleta@primariagalati.ro

Email: monica.stoica@primariagalati.ro



Nr. 47390, 30.05.2018

R A P O R T

privind evaluarea performanțelor
Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați"
pentru anul 2017

I. INTRODUCERE

Prezentul Raport este întocmit în conformitate cu prevederile art. 17 din O.U.G nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.111/2016, cu modificările și completările ulterioare, și are ca scop evaluarea de către autoritatea publică tutelară prin Compartimentul Guvernanța Corporativă a Întreprinderilor publice, a performanțelor Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați", inclusiv îndeplinirea obligațiilor ce revin administratorilor, conform contractului de mandat și obiectivelor și indicatorilor de performanță financiare și nefinanciare, aprobați de autoritatea publică tutelară pentru anul 2017.

II. PREZENTAREA REGIEI AUTONOME "ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GALAȚI"

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați", întreprindere publică în sensul O.U.G nr. 109/2011, este persoană juridică română, înființată prin H.G nr. 190/1994 privind înființarea Zonei libere Galați și a Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați".

"Administrația Zonei Libere Galați" se organizează și funcționează ca regie autonomă de interes local, aflată sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Galați, conform H.G nr. 669/05.06.2003.

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" are ca obiectiv principal atragerea investitorilor străini și români, în vederea dezvoltării de activități industriale și stimulării exportului de produse prelucrate. În acest sens, au fost gândite și implementate o serie de facilități menite să atragă și să sprijine agenții economici care au înțeles potențialul înființării unei afaceri în perimetrul Zonei Libere Galați.

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

- a) concesionează și închiriază terenuri și construcții din Zona Liberă Galati persoanelor fizice și juridice, române sau străine, în condițiile prevăzute de lege;
- b) administrează și asigură exploatarea platformelor, magaziilor, instalațiilor, utilajelor, clădirilor social-administrative, grupurilor sociale, spațiilor de transformare, suprafețelor de teren și a altor imobile aflate în dotare proprie;
- c) asigură repararea și întreținerea construcțiilor și a instalațiilor pe care le administrează;
- d) asigură întreținerea în stare de funcționare a utilităților privind furnizarea de apă, agent termic, energie electrică, canalizare și telefonie;
- e) asigură întreținerea căilor rutiere de acces;
- f) asigură salubrizarea clădirilor și a construcțiilor situate în Zona Liberă Galati și preluarea rezidurilor petroliere, menajere și industriale;
- g) înregistrează situația statistică a datelor de producție și financiare ale agenților economici care utilizează Zona Liberă Galati;
- h) avizează, coordonează și controlează realizarea activităților în Zona Libera Galati prin eliberarea de licențe tuturor utilizatorilor zonei libere - agenți economici, persoane fizice și juridice, române sau străine - în scopul dezvoltării echilibrate a zonei, al evitării concurenței neloiale și al protejării mediului ambient;
- i) stabilește, potrivit reglementărilor legale, tarifele minime anuale pentru toate activitățile pe care le desfășoară în interiorul Zonei Libere Galati sau în legătură cu aceasta, pe baza analizei complete și comparative, și le supune aprobării consiliului sau de administrație;
- j) în calitate de administrator al Zonei libere Galati, însوtește echipele care controlează mijloacele de transport maritim sau fluvial la trecerea frontierei;

- k) avizează documentațiile tehnice și proiectele de execuție ale noilor obiective economice realizate prin mijloace proprii de către agenți economici români sau străini ori în cooperare cu aceștia, în conformitate cu legislația în vigoare, în scopul dezvoltării echilibrate a Zonei Libere Galați și al protecției mediului ambiant;
- l) întocmește, supune spre aprobare și execută, conform legii, bugetul de venituri și cheltuieli pentru activitatea proprie;
- m) informează periodic sau la cererea Consiliului Local Galați asupra activităților desfășurate în Zona Liberă Galați și a eficienței acestora;
- n) elaborează studii și programe privind proporțiile, nivelurile și ritmurile de dezvoltare, modernizare și sistematizare a Zonei Libere Galați;
- o) organizează și desfășoară activitatea de pază și control la porțile de acces și pe întregul teritoriu al Zonei Libere Galați.

În Zona Liberă pot fi desfășurate toate tipurile de activități permise de lege, în funcție de nevoile economice ale investitorilor:

- depozitarea, încărcarea, descărcarea, stivuirea și rularea mărfurilor;
- ambalarea, asamblarea, condiționarea, dezmembrarea, etichetarea și marcarea mărfurilor;
- producția;
- comercializarea mărfurilor;
- prestări de servicii de consultanță tehnică, economică și juridică;
- transporturi și expediții interne și internaționale de mărfuri;
- servicii de telecomunicații, computerizare și informatizare;
- comisionare vamală și schimb valutar;
- închirierea clădirilor, platformelor, spațiilor de depozitare;
- realizarea de construcții și obiective;
- operațiuni de bursă și finanțări-bancare.

Resursele finanțare ale administrațiilor zonelor libere se constituie din:

- a) venituri din aplicarea tarifelor de acordare a licențelor de desfășurare a activității;
- b) venituri din aplicarea tarifelor de închiriere și concesionare;
- c) venituri din eliberarea permiselor de acces;
- d) venituri din comisioane și prestări de servicii;
- e) venituri din alte activități;
- f) venituri provenite din penalități de întârziere a plăților prevăzute în contractele comerciale încheiate;
- g) fonduri de la bugetul de stat sau de la bugetele locale, după caz, pentru realizarea de investiții pentru domeniul public;
- h) alte venituri, credite bancare și resurse atrase.

III. POLITICA DE ACȚIONARIAT

a. Obiectivele politicii de acționariat exprimate prin scrisoarea de așteptări și prevăzute în contractul de mandat

Administrația Zonei Libere este o regie autonomă care funcționează pe principiile gestiunii economice și autonomiei finanțare, aflată sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Galati.

Patrimoniul Zonei Libere Galați este alcătuit din patrimoniul propriu al regiei, format din bunuri mobile și imobile primite la înființarea regiei, precum și din bunuri proprietate publică, înregistrate extrabilanțier.

Patrimoniul propriu al regiei este de 312.574,51 lei.

Patrimoniul public al regiei are valoarea de 129.410.963,21 lei, urmare a Hotărârilor Consiliului Local de majorare a acestuia, fiind constituit din :

- teren	120.363.796,80 lei
- infrastructură portuară	235.657,19 lei
- terasamente	167.426,74 lei
- drumuri și platforme	414.289,21 lei
- cabine control	45.401,63 lei
- rețea apă	2.591,81 lei
- rețea canal	5.672,15 lei
- imobilizări în curs, aport numerar 2011-2013	1.163.679,87 lei
- diferență reevaluare infrastructură	7.012.447,81 lei
Sold la 31.12.2017	129.410.963,21 lei

Autoritatea tutelară se așteaptă la întărirea răspunderii strategice și la îmbunătățirea gestionării activelor Regiei. Aceste priorități sunt posibile prin îmbunătățirea comunicării bidirectionale între administratori și autoritatea tutelară.

Ca atare, este important ca ambele părți să se țină reciproc informate cu privire la orice aspecte cu impact material asupra Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" și/sau asupra intereselor autorității tutelare, inclusiv informații referitoare la riscurile cu privire la îndeplinirea Planului de administrare.

b. Indicatorii economico - financiari și nefinanciari, raportați la ținte, asumate public prin bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017 al Regiei Autonome

- Structura veniturilor totale

Veniturile totale s-au realizat în proporție de 96,88 % față de nivelul proiectat în BVC pe anul 2017.

Nr. crt.	Indicatori	Prevazut 2017	Realizat 2017	- lei
0	1	2	3	4=3/2
I	VENITURI TOTALE (1+2)	3.335.000	3.230.802	96,88
1	Venituri din exploatare (a+b)	3.185.000	3.088.803	96,98
a	Venituri din producția vândută	2.860.000	2.709.053	94,72
	<i>Revenențe</i>	2.045.000	2.018.619	98,71
	<i>Chirii</i>	255.000	220.461	86,46
	<i>Licențe, permise</i>	445.000	373.756	83,99
	<i>Prestații cheiaj</i>	115.000	96.217	83,67
	<i>Alte venituri</i>	0	0	0
b	Alte venituri din exploatare	325.000	379.750	116,85
	<i>Penalități, recuperări debite</i>	39.000	96.813	248,24
	<i>Subvenții pentru investiții</i>	250.000	248.598	99,44
	<i>Organizare licitații</i>	12.000	13.771	114,76
	<i>Recuperare energie și apă, alte venituri</i>	24.000	20.568	85,7
2	Venituri financiare	150.000	141.999	94,67
	<i>Diferențe de curs valutar</i>	148.000	141.584	95,66
	<i>Dobânzi depozite</i>	2.000	415	20,75

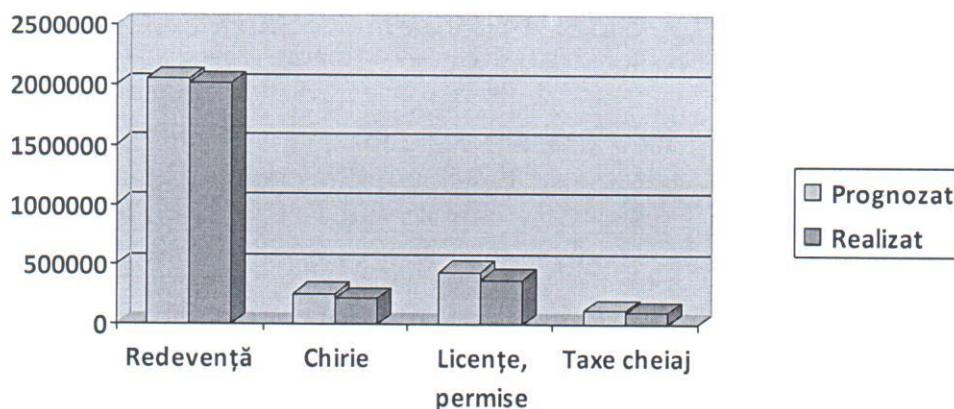
La sfârșitul anului 2017 Regia Autonomă, avea în derulare un număr de 40 contracte comerciale, din care 16 contracte de concesiune și 24 contracte de închiriere și utilizatori.

În anul 2017, urmare organizării unei licitații de concesiune, s-a încheiat un contract de concesiune cu societatea "Landstar Capital" SRL, cu o valoare anuala de 4.110 €.

Licența de lucru și permisul de acces sunt documente în baza cărora Administrația zonei libere permită unui utilizator să desfășoare activități specifice de zonă liberă, respectiv accesul persoanelor / utilajelor / mijloacelor de transport în incinta zonei libere.

Veniturile din taxe de cheiaj s-au obținut prin exploatarea celor trei dane fluvio - maritime.

Veniturile financiare, realizate în sumă de 141.999 lei, s-au obținut atât din diferențele de curs valutar înregistrate între momentul facturării și cel al încasării prestațiilor, reevaluării soldurilor în devize lunare la sfârșitul anului, precum și din dobânda acordată pentru depozitele la termen deținute de regie.



• Structura cheltuielilor totale

La capitolul Cheltuieli totale s-a realizat o economie de 10,83%, acestea situându-se sub nivelul proiectat în BVC pe anul 2017.

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

Cheltuielile financiare înregistrate la sfârșitul lunii decembrie au fost generate în principal de diferențele de curs valutar nefavorabile înregistrate între momentul facturării și cel al încasării prestațiilor și diferențele de curs valutar nefavorabile la execuțarea garanțiilor clienților.

• Realizarea profitului

La 31.12.2017 regia a înregistrat un profit brut în sumă de 400.821 lei. Profitul net al exercitiului financial, după deducerea impozitului pe profit, este de 317.684 lei și va fi repartizat în conformitate cu prevederile OG 64/2001.

• Situația creanțelor și datoriilor

La sfârșitul exercițiului financial 2017 regia a înregistrat creanțe totale în sumă de 607.799 lei, din care 500.530 lei cu termen de lichiditate sub un an, 107.269 lei cu termen de lichiditate peste un an, precum și creanțe comerciale restante în valoare de 126.147 lei provenite din clienți incerți pentru care s-au înaintat acțiuni în instanță. Menționăm că valoarea creanțelor restante realizată la 31.12.2017 se situează sub nivelul proiectat în BVC cu aproximativ 37%, ca urmare a recuperării acestora.

În BVC pe anul 2017 Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" nu a prevăzut și nu a înregistrat plăți restante.

Nr. crt.	Indicatori	Prevazut 2017	Realizat 2017	%
0	1	2	3	4=3/2
II	CHELTUIELI TOTALE (1+2)	3.173.550	2.829.981	89,17
1	Cheltuieli din exploatare (A+B+C+D+E)	3.023.550	2.672.120	88,37
A	Cheltuieli cu bunuri și servicii (A1+A2+A3)	525.000	525.807	100,15
A1	Cheltuieli privind stocurile, din care:	92.000	88.145	95,81
a	<i>Materiale consumabile și alte materiale</i>	26.000	23.374	89,9
b	<i>Combustibil</i>	10.000	9.192	91,92
c	<i>Energie și apă</i>	56.000	55.579	99,25
A2	Cheltuieli privind serviciile execuante de terți	43.400	42.354	97,59
	Întreținere și reparații	31.400	28.866	91,93
	Prime asigurare auto	12.000	13.488	112,4
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	389.600	395.308	101,46
	<i>Reclamă și publicitate</i>	9.000	8.836	98,18
	<i>Protocol</i>	1.000	526	52,6
	<i>Sponsorizare</i>	6.000	6.000	100
	<i>Deplasare</i>	6.000	5.421	90,35
	<i>Taxe poștale, telecomunicații</i>	36.000	34.451	95,69
	<i>Servicii bancare</i>	8.000	8.315	103,94
	<i>Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți</i>	267.000	269.617	100,98
	a) pază și protecție	250.000	251.400	100,56
	b) întreținere tehnică de calcul	7.000	7.034	100,49
	c) pregătire profesională	3.000	3.000	100
	d) licitații și anunțuri publicitare	7.000	8.183	116,9
	<i>Alte cheltuieli</i>	56.600	62.142	109,79
	a) salubritate	20.000	19.465	97,32
	b) medicina muncii	2.000	2.000	100
	c) diverse (taxa seap, taxe notariale, consultanță)	34.600	40.677	117,56
B	Cheltuieli cu impozite, taxe, vărsăminte	200.000	-43.778	
C	Cheltuieli cu personalul (C1+C2+C3+C4+C5)	1.895.550	1.837.834	96,96
C0	Cheltuieli de natură salarială (C1+C2)	1.351.000	1.343.520	99,45
C1	Cheltuieli cu salariile	1.250.000	1.246.481	99,72
C2	Bonusuri	101.000	97.039	96,08
	Cheltuieli sociale	13.000	12.700	97,69
	Cheltuieli participare profit	5.000	3.759	75,18
	Tichete de masă	83.000	80.580	97,08
C3	Alte cheltuieli (plăți compensatorii, etc)	0	0	0
	Cheltuieli aferente contractului de mandat și CA	196.000	172.314	87,92
C4	Cheltuieli cu asigurarea și protecția socială	348.000	322.000	92,53
	Asigurari sociale, 15,8%	221.000	206.507	93,44
	Asigurari somaj, 0,5%	7.000	5.290	75,57
	Asigurari de sanatate, 5,2%	73.000	69.605	95,35
	Fond. spec., AMBP - 0,306% și CM - 0,85%	16.000	13.471	84,19
	Sheme de pensii facultative	27.000	24.660	91,33
	Creante salariale, 0,25%	4.000	2.467	61,67
D	Alte cheltuieli de exploatare	403.000	405.710	100,67
	Amortizare imobilizari	400.000	402.710	100,67
	Cotizații	3.000	3.000	100
E	Ajustări și deprecieri pentru pierdere și provizioane:	0	-53.453	0
	Cheltuieli	0	-48.842	0
	Venituri din provizioane	0	-4.611	0
2	Cheltuieli financiare	150.000	157.861	105,24
III	REZULTAT BRUT	161.450	400.821	248,26

c. Valoarea dividendelor repartizate acționarului, Municipiul Galați

La sfârșitul exercițiului finanțier 2017 Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" a înregistrat un profit contabil brut de 433.710 lei diminuat cu valoarea provizionului pentru participarea salariaților la profit de 32.889 lei, se obține un profit brut în valoare de 400.821 lei.

După deducerea impozitului pe profit respectiv 83.137 lei se obține Profitul net rămas în valoare de 317.684 lei.

Repartizarea profitului net al exercițiului finanțier 2017 se va efectua în conformitate cu prevederile OG 64 / 2001, pe următoarele destinații:

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

d. Execuția mandatului administratorilor și a directorilor

Administrarea societății este asigurată de un Consiliu de administrație format din 5 membri (4 membri desemnați de Consiliul local al municipiului Galați și 1 membru desemnat de Ministerul Finanțelor Publice).

Cei 4 membri desemnați prin HCL nr. 402/23.10.2014 sunt următorii:

1. Bărbuț Ioan-Francisc
2. Docan Gheorghe Sterian
3. Vasiliu Costel-Cătălin
4. Tărlea Adrian.

Prin Ordinul nr. 1695/12.12.2014, din partea Ministerului Finanțelor Publice a fost desemnat domnul Ciorici Eugen în calitate de membru în Consiliul de administrație al regiei.

Membrii Consiliului de administrație au încheiat cu autoritatea publică tutelară contracte de mandat pentru o perioadă de 4 ani, după cum urmează:

1. Vasiliu Costel-Cătălin - Contract de mandat nr. 20.498/19.02.2015;
2. Bărbuț Ioan- Francisc - Contract de mandat nr.20.500/19.02.2015;
3. Tărlea Adrian - Contract de mandat nr.21.278/20.02.2015;
4. Ciorici Eugen - Contract de mandat nr.21.280/20.02.2015
5. Docan Sterian - Contract de mandat nr.21.338 /20.02.2015.

Prin Adresa nr.418/13.04.2017, înregistrată la Registratura Generală a Municipiului Galați cu nr. 39830/18.04.2017, s-a adus la cunoștința autorității publice tutelare demisia domnului Tărlea Adrian, postul ocupat de acesta devenind vacant.

Tinând cont de prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și ale H.G nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din O.U.G nr.109/2011, prin Hotărârea nr. 378/27.07.2017, autoritatea publică tutelară a declanșat procedura de selecție pentru postul vacant de membru în Consiliul de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați".

Singura candidatură depusă în cadrul procedurii de selecție nu a îndeplinit în totalitate condițiile generale minime obligatorii, fiind declarată neeligibilă de către Comisia de selecție.

Având în vedere că procedura de selecție declanșată prin Hotărârea Consiliului local al municipiului Galați nr.378/27.07.2017 nu și-a atins scopul, prin Hotărârea nr. 745/19.12.2017, autoritatea publică tutelară a aprobat reluarea procedurii de selecție pentru postul vacant de membru în Consiliul de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați".

Conform prevederilor art.5 din O.U.G. nr.109/2011, desemnarea membrului Consiliului de administrație se face în baza unei evaluări sau selecții prealabile efectuate de comisia organizată la nivelul autorității publice tutelare.

Comisia de selecție prealabilă a candidaților pentru funcțiile de membri ai consiliului de administrație la societățile comerciale la care municipiul Galați este acționar/asociat unic și la Regia Autonomă „Administrația Zonei Libere Galați”, desemnată prin HCL nr. 33/31.01.2013, cu modificările și completările ulterioare a avut atribuții privind derularea întregii proceduri de selecție și de propunere a candidatului selectat în lista scurtă în vederea numirii pentru poziția de membru în Consiliul de administrație al Regiei Autonome ”Administrația Zonei Libere Galați”, întocmind în acest scop Raportul privind numirile finale în vederea ocupării postului vacant de membru în Consiliul de administrație al Regiei Autonome ”Administrația Zonei Libere Galați”.

Prin HCL nr.281/24.04.2018, domnul Marin Romeo a fost numit în funcția de membru în Consiliul de administrație al Regiei Autonome ”Administrația Zonei Libere Galați”, încheindu-se Contractul de mandat nr. 44020/16.05.2018.

Consiliul de administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al Regiei Autonome Administrația Zonei Libere Galați.

Planul de administrare definește strategia de dezvoltare a Regiei Autonome ”Administrația Zonei Libere Galați” pe perioada mandatului administratorilor, precum și indicatorii și criteriile de performanță ce se propun a se realiza și a fost aprobat prin Hotărârea Consiliului local al municipiului Galați nr. 298/31.07.2015.

În vederea îmbunătățirii activității Regiei și creșterii performanței manageriale pe perioada mandatului actualului Consiliu de administrație, Planul de administrare propune următoarele obiective:

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

Director general al Regiei Autonome ”Administrația Zonei Libere Galați” a fost desemnat domnul Vasiliu Costel- Cătălin, prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 18/20.02.2015, urmare procedurii de selectie. Domnul Vasiliu Costel- Cătălin a devenit astfel membru executiv al Consiliului de administrație.

Conform Contractului nr. 199/23.02.2015 și actelor adiționale la acesta, domnul Vasiliu Costel- Cătălin este mandat să organizeze și să gestioneze activitatea regiei conform legii, hotărârilor CA și hotărîrilor Consiliului Local Galați, în vederea îndeplinirii obiectivelor și criteriilor de performanță specifice, prevăzute în anexa la contractul de mandat.

Realizarea indicatorilor de performanță de către CA și directorul general pentru anul 2017 este detaliată în tabelul de mai jos:

- lei

Nr. crt	Indicatori de performanță	Realizat 31.12.2016	Propus 31.12.2017	Creștere/ reducere propusă	Realizat 31.12.2017	Creștere/ reducere realizată	Grad de realizare
0	1	2	3	4 = 3 - 2	5	6 = 5 - 2	7 = 6/4 * 100
1	Creșterea veniturilor cu 2 % față de anul 2016	3.223.769	3.288.244	+ 64.475	3.230.802	+ 7.033	10,91 %
2	Reducerea creațelor comerciale restante cu 10%, față de 2016	257.638	231.874	- 25.763	126.147	- 131.491	510,39 %
3	Creșterea productivității muncii cu 2% față de anul 2016	123.390	125.857	+ 2.467	123.552	+ 162	6,57 %

4.	Creșterea gradului de încasare a clienților cu 1% față de anul 2016	2.915.726	2.944.883	+ 29.157	2.962.656	+ 46.930	160,96 %
5.	Menținerea plășilor restante la nivelul 0	0	0	0	0	0	100 %

IV. EVOLUȚIA PERFORMANȚEI FINANCIARE ȘI NEFINANCIARE A REGIEI AUTONOME - ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI (2016-2017)

Indicatori de echilibru financiar - Fondul de rulment - reprezintă marja de securitate a echilibrului financiar și constă în existența unui fond de resurse permanente necesar desfășurării activității regiei, în condiții normale, fără contractarea altor imprumuturi.

$$\text{Fond rulment} = \text{Total active} - \text{Active din imobilizări}$$

$$\text{Fond rulment 2016} = 11.682.898 - 8.881.013 = 2.801.885 \text{ lei}$$

$$\text{Fond rulment 2017} = 11.447.208 - 8.518.638 = 2.928.570 \text{ lei}$$

Indicatori de autonomie financiară - exprimă pe de o parte nivelul de îndatorare al regiei și pe altă parte gradul de lichiditate al acesteia. Valoarea optimă situându-se sub 1, dovedește autonomia financiară a regiei și faptul că aceasta nu are datorii față de furnizori, bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale, plășile fiind efectuate la termenele scadente.

$$\text{Nivelul de îndatorare} = \text{Total datorii} / \text{Total pasive}$$

$$\text{Nivelul de îndatorare 2016} = 768.177 / 11.682.898 = 0,066$$

$$\text{Nivelul de îndatorare 2017} = 791.763 / 11.565.677 = 0,068$$

Indicatorii de lichiditate - Lichiditatea curentă - măsoara capacitatea regiei de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând active din bilanț cu grad de lichiditate scurt și este favorabil când raportul este mai mare ca 1.

$$\text{Lichiditatea curentă} = \text{Active curente} / \text{Datorii curente}$$

$$\text{Lichiditatea curentă 2016} = 2.656.930 / 144.955 = 18,33$$

$$\text{Lichiditatea curentă 2017} = 2.775.978 / 185.963 = 14,92$$

Lichiditatea imediată - reflectă capacitatea regiei de a-si acoperi imediat datoriile pe termen scurt utilizând activele cu cel mai mare grad de lichiditate, fiind favorabil cand raportul este mai mare de 0,6 .

$$\text{Lichiditatea imediată} = (\text{Active curente} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}$$

$$\text{Lichiditatea imediată 2016} = (2.656.930 - 1.500) / 144.955 = 18,32$$

$$\text{Lichiditatea imediată 2017} = (2.775.978 - 1.500) / 185.963 = 14,91$$

Indicatori de profitabilitate - Marja profitului net - arată cât de profitabilă este activitatea totală a regiei și este favorabilă atunci când valoarea este supraunitară.

$$\text{Marja profitului net} = \text{Profitul net} / \text{Cifra de afaceri} \times 100$$

$$\text{Marja profitului net 2016} = 196.038 / 2.780.892 \times 100 = 7,05$$

$$\text{Marja profitului net 2017} = 317.684 / 2.709.053 \times 100 = 11,72$$

V. OPINIA AUDITORULUI EXTERN EXPRIMATĂ ÎN RAPORTUL DE AUDIT

Conducerea Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" a încheiat Contractul de prestări servicii nr. 546 / 17.05.2018 cu auditorul independent SC "AFICONTA" SRL Galați înregistrat la Camera Auditorilor Finanțari din România cu nr. 1158 / 2013, pentru auditarea Situațiilor financiare anuale aferente exercițiului finanțiar încheiat la 31.12.2017.

Opinia auditorului independent exprimată în scris în Raportul înregistrat la sediul regiei cu nr. 584 / 24.05.2018, este aceea că *"situațiile financiare individuale enexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a regiei autonome la data de 31 decembrie 2017 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul finanțiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 / 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare".*

PRIMAR,
IONUȚ FLORIN PUCHEANU


Manager public,
Nicoleta-Daniela Holban



Întocmit,
Ec. Monica Stoica

