



Data primirii

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anual 20 18

Entitatea IM DRCD Balt  
 (Denumirea completă)

Cod IDNO

**IM DRCD Balt**

**1011602002506**

Sediul: MD mun Balti str.Decebal 126

**40764055**

Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Cod CUIIO

Activitatea principală

**4211**

Cod CAEM, rev.2

**Constructii ingeneresti,reconstructii**

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate municipala

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică municipala

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. e-mail WEB

drsu06@mail.ru

Numele și coordonatele al contabilului: ef. DL (dna) Dumitrascu L  
 Tel: 060148353

Unitatea de măsură: leu

Anexa 8

### Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	10	32 501 613	47 767 163
Alte venituri din activitatea operațională	20	1 707 424	3 071 904
Venituri din alte activități	30	85	
<b>Total venituri</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030)	40	<b>34 209 122</b>	<b>50 839 067</b>
Variația stocurilor(с до нач 215+216 -с-до215+216 конец)	50	-143 979	-154 183
Costul vânzărilor	60	106 966	41 312
Cheltuieli privind stocurile	70	8 215 533	18 635 502
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	80	9 099 069	12 796 847
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	90	2 502 244	3 334 268
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	2 166 481	3 657 735
Alte cheltuieli	110	13 737 775	3 670 480
Cheltuieli din alte activități	120		644
<b>Total cheltuieli</b> (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	<b>35 684 089</b>	<b>41 982 605</b>
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	-1 474 967	8 856 462
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		898 776
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	-1 474 967	7 957 686



Anexa 1  
**BILANȚUL**  
la 31 decembrie 2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	<b>Active imobilizate</b>			
	Imobilizări necorporale	10	10 228	7 547
	Imobilizări corporale în curs de execuție	20	49 013	49 013
	Terenuri	30	8 159 709	24 751 291
	Mijloace fixe	40	99 557 524	107 816 804
	Resurse minerale	50		
	Active biologice imobilizate	60		
1.	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	70		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	80		
	Investiții imobiliare	90		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	<b>Total active imobilizate</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	<b>107 776 474</b>	<b>132 624 655</b>
	<b>Active circulante</b>			
	Materiale	140	919 924	784 796
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	38 553	179 285
	Producția în curs de execuție și produse	170	153 597	307 781
	Mărfuri	180	53 190	55 687
	Creanțe comerciale	190	821 995	6 629 578
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	650 284	136 796
	Creanțe ale bugetului	220	414 254	66 463
	Creanțe ale personalului	230	57 519	111 505
2.	Alte creanțe curente	240	4 410	43 006
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	391 558	1 870 255
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	283 934	334 739
	<b>Total active circulante</b> (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	<b>3 789 218</b>	<b>10 519 891</b>
	<b>Total active</b> (rd.130 + rd.300)	310	<b>111 565 692</b>	<b>143 144 546</b>



pt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	<b>Capital propriu</b>			
	Capital social și suplimentar	320	5 400	5 400
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	-53 925
3.	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	-134 378	-134 378
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	7 957 686
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	<b>Total capital propriu</b> (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	<b>-128 978</b>	<b>7 774 783</b>
	<b>Datorii pe termen lung</b>			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
4.	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430	106 566 145	131 775 167
	<b>Total datorii pe termen lung</b> (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	<b>106 566 145</b>	<b>131 775 167</b>
	<b>Datorii curente</b>			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	747 370	593 410
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	2 227 625	140 869
	Datorii față de personal	500	826 698	1 259 844
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	281 355	16 265
	Datorii față de buget	520	541 892	1 529 622
5.	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560	466 996	
	Alte datorii curente	570	36 589	54 586
	<b>Total datorii curente</b> (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	<b>5 128 525</b>	<b>3 594 596</b>
	<b>Total pasive</b> (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	<b>111 565 692</b>	<b>143 144 546</b>



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	10	40 658 615	43 978 382
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	20	26 089 966	24 118 697
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	30	3 290 128	14 022 913
Dobînzi plătite	40		
Plata impozitului pe venit	50	598 069	795 067
Alte încasări	60	66 929	1 355 165
Alte plăți	70	10 379 900	4 918 173
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 )</b>	80	<b>367 481</b>	<b>1 478 697</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	90		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)</b>	140	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)</b>	200	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fluxul net de numerar total</b> (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	<b>367 481</b>	<b>1 478 697</b>
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	<b>24 077</b>	<b>391 558</b>
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)</b>	240	<b>391 558</b>	<b>1 870 255</b>



## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	10	32 501 613	47 767 163
Costul vânzărilor	20	32 476 250	36 680 912
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	30	<b>25 363</b>	<b>11 086 251</b>
Alte venituri din activitatea operațională	40	1 707 424	3 071 904
Cheltuieli de distribuire	50		
Cheltuieli administrative	60	2 898 676	5 164 406
Alte cheltuieli din activitatea operațională	70	309 163	136 643
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	80	<b>-1 475 052</b>	<b>8 857 106</b>
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	90	85	-644
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	<b>-1 474 967</b>	<b>8 856 462</b>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	0	898 776
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	<b>-1 474 967</b>	<b>7 957 686</b>

Anexa 3

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Capital social și suplimentar</b>					5 400
	Capital social	10	5 400			
	Capital suplimentar	20				
1	Capital nevărsat	30		( )	( )	
	Capital neînregistrat	40				0
	Capital retras	50	( )	( )	( )	( )
	<b>Total capital social și suplimentar</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	60	<b>5 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 400</b>
	<b>Rezerve</b>					
	Capital de rezervă	70				
2	Rezerve statutare	80				
	Alte rezerve	90				
	<b>Total rezerve</b> (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b>					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110			-53 925	-53 925
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	-134 378			-134 378
3	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	7 957 686		7 957 686
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	( )	( )	( )
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	<b>Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b> (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	<b>-134 378</b>	<b>7 957 686</b>	<b>-53 925</b>	<b>7 769 383</b>
	<b>Alte elemente de capital propriu, din care</b>	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
4	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	<b>-128 978</b>	<b>7 957 686</b>	<b>-53 925</b>	<b>7 774 783</b>



## Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare 30586 23.05.2011 103927

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "23" № 05 11, suma 5400 lei, inclusiv:

- 1) cota statului \_\_\_\_\_ lei,  
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% \_\_\_\_\_ lei.

Modificări ulterioare:

- a) "   " \_\_\_\_\_, suma \_\_\_\_\_ lei, inclusiv cota statului \_\_\_\_\_ lei,  
b) "   " \_\_\_\_\_, suma \_\_\_\_\_ lei, inclusiv cota statului \_\_\_\_\_ lei.

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

- 1) Număr 49367  
Termen de valabilitate \_\_\_\_\_  
Tipul de activitate \_\_\_\_\_  
Organul care a eliberat licența \_\_\_\_\_  
2) Număr \_\_\_\_\_, data eliberării \_\_\_\_\_  
Termen de valabilitate \_\_\_\_\_  
Tipul de activitate \_\_\_\_\_  
Organul care a eliberat licența \_\_\_\_\_  
3) Număr \_\_\_\_\_, data eliberării \_\_\_\_\_  
Termen de valabilitate \_\_\_\_\_  
Tipul de activitate \_\_\_\_\_  
Organul care a eliberat licența \_\_\_\_\_

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune \_\_\_\_\_ persoane, inclusiv pe categorii:

- 1) personal administrativ 44 persoane,  
2) muncitori 187 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 231 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 12795454,23

7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii \_\_\_\_\_ lei.

8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 \_\_\_\_\_ lei, inclusiv rambursate \_\_\_\_\_ lei.

9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj[1]

- 1) valoarea de gaj \_\_\_\_\_ lei,  
2) valoarea contabilă \_\_\_\_\_ lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune \_\_\_\_\_ unități.

11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

- 1) profit \_\_\_\_\_ lei \_\_\_\_\_ bani,  
2) pierdere \_\_\_\_\_ lei \_\_\_\_\_ bani.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

- 1) plătite \_\_\_\_\_ lei \_\_\_\_\_ bani,  
2) planificate pentru plată \_\_\_\_\_ lei \_\_\_\_\_ bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total \_\_\_\_\_ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

- 1) EURO (978) - lei  
2) USD (840) - lei

14. Numerar legat – total \_\_\_\_\_ lei.







## Объяснительная записка

Муниципальное предприятие МП «ДРСУ Бэлць» начало деятельность 1 июня 2011 года, зарегистрировано в Гос.Регистрационной палате 23.05.2011 под номером МД0103927

### *Информация о соответствии финансовых отчетов национальным стандартам бухгалтерского учета*

Финансовые отчеты составлены в соответствии с положениями Национальных стандартов бухгалтерского учета. Отклонения от основополагающих принципов и качественных характеристик, предусмотренных в национальных стандартах бухгалтерского учета, не были допущены.

### *Раскрытие учетных политик*

Показатели финансовых отчетов были рассчитаны на основе методов и способов, предусмотренных в учетных политиках, утвержденных приказом директора субъекта № 15/3 от 16 /01/2018 года. В течение отчетного периода в учетных политиках не было изменений.

### *Анализ экономико-финансовой деятельности «ДРСУ Бэлць» в 2018 году*

#### *Анализ доходов от продаж*

Величина доходов от продаж «ДРСУ Бэлць» г. составила **47767,1 тыс. леев**, что на **46,9%** больше, чем в предыдущем отчетном периоде. Операционная деятельность предприятия включает согласно лицензии № 049367, серии АММII 23-07-2015, выданной Государственной Лицензионной Палатой МП ДРСУ Бэлць имеет право на следующие работы:

- разработка грунта
- укрепление уплатнения грунта
- дренажные работы
- возведение зданий из кладочных материалов высотой до двух этажей
- работы по благоустройству территории
- дорожно-строительные работы
- теплоизоляция
- штукатурка, внутренняя и внешняя облицовка

Кроме того МП ДРСУ Бэлць выполняет работы не требующие лицензирования:

- выпуск асфальта
- установка и замена транспортных и пешеходных светофоров, дорожных знаков и др.тех средств регулирования дорожного движения
- организация похорон и услуг связанных с ними
- отлов бродячих собак и кошек
- перевозка трупов

Основным видом деятельности является ремонт дорог доход от которого - **26,7%** от объема оказанных услуг, а также в 2018 г. добавился еще один вид деятельности - вывоз мусора - доход от которого составил **51,8%**, от объема оказанных услуг



### Анализ финансовых результатов и рентабельности

В 2018 г. «МП ДРСУ Бэлць» получило чистую прибыль в размере **7957,6 тыс. леев**. Эта позитивная тенденция была определена увеличением на 24738,6 тыс. леев прибыли, полученной от нового вида деятельности - вывоз мусора.

Валовая прибыль увеличилась на **36655,5 тыс.лей** по сравнению с предыдущим отчетным периодом вызвано в большей степени появлением нового вида деятельности.

Уровень рентабельности доходов от оказания услуг в 2018 г. составляет **23,2%**, демонстрируя увеличение на **23,1%** по сравнению с предыдущим отчетным периодом. При сравнении видов операционной деятельности предприятия, наиболее прибыльной является оказание услуг по вывозу мусора с рентабельностью продаж **51,8%**.

### Анализ наличных активов и их оборачиваемости

В структуре активов предприятия преобладают основные средства, переданные учредителем в хоз.ведение на сумму 220 001,5 тыс.лей, а также на предприятии присутствуют собственные средства на сумму 3927,9 тыс.

В течение 2018 г. увеличилась абсолютная и относительная величина экономических ресурсов, связанных с расчетами с дебиторами.

Доля дебиторской задолженности составляет 1447,3 тыс леев

Доля кредиторской задолженности составляет 593,4 тыс леев

### Анализ движения денежных средств

Изменилась ситуация с общим чистым движением денежных средств.

В предыдущем отчетном периоде у этого показателя было негативное значение в сумме 650,2 тыс.леев, то в 2018 г.сформировался положительный общий поток в сумме 136,7 тыс.леев

Содержание	С/м	2017 г.	2018 г.
Выход из кассы	10	30 001,5	41 757,1
Приход от операций с ценными бумагами	20	1 707,1	1 911,5
Выход из банков	30	87	87
Транзитные платежи	40	34 104,1	34 104,1
Платежи по кредитам	50	151,7	151,7
Списания	60	35,9	35,9
Списание по кредитам	70	1 123,2	1 123,2
Амортизация	80	3 000,0	3 000,0
Списание по кредитам	90	1 123,2	1 123,2
Списание по кредитам	100	1 123,2	1 123,2
Списание по кредитам	110	1 123,2	1 123,2
Списание по кредитам	120	1 123,2	1 123,2
Списание по кредитам	130	1 123,2	1 123,2
Списание по кредитам	140	1 123,2	1 123,2
Списание по кредитам	150	1 123,2	1 123,2
Списание по кредитам	160	1 123,2	1 123,2