

**ОБЪЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к годовому финансовому отчету за 2018 год  
по МП Regia "Ară - Canal - Balți"

МП Regia "Ară - Canal - Balți" - муниципальное предприятие.  
Организационно - правовая форма деятельности - коммунальная  
Юридический адрес - мун. Бэлць ул. Чарупина,1

**1 часть. Раскрытие учетной политики предприятия**

Финансовая отчетность за 2018 год составлена в соответствии с Национальными Стандартами бухгалтерского учета Республики Молдова и при соблюдении основополагающих допущений. Финансовый учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения. Учетная политика составлена на основании НСБУ с учетом последних изменений.

**1. Нематериальные активы:**

- отражаются по стоимости приобретения с учетом налогов и пошлин по законодательству и с учетом затрат на приведение нематериального актива в рабочее состояние и составляют 11 628 леев.

**2. Долгосрочные материальные активы:**

- числятся по переоцененной стоимости
- срок полезного функционирования определен для каждого инвентарного объекта в соответствии с «Каталогом основных средств и нематериальных активов», утвержденным Постановлением Правительства РМ № 338 от 21 марта 2003 года.
- износ начисляется по прямолинейному способу с учетом предполагаемой остаточной стоимости, которая определена для каждой группы инвентарных объектов.

	<i>ед. изм.</i>	<i>Отчет 2017</i>	<i>Отчет 2018</i>	<i>Отклонение</i>
Балансовая стоимость ДМА	леев	177 292 026	177 381 988	89 962
<b>1. из них в эксплуатации</b>	«	177 292 026	177 381 988	89 962
в т.ч. здания	«	46 838 908	46 838 908	0
сооружения	«	11 044 453	11 044 453	0
машины, обор и передат. устройства	«	114 509 555	114 568 682	59 127
транспортные средства	«	4 843 228	4 860 563	17 335
прочие основные средства	«	55 882	69 382	13 500
<b>2. незавершенные материальные активы</b>	«	13 537 590	13 329 547	- 208 043
<b>3. накопленный износ</b>	«	87 929 107	91 390 592	3 461 485
% износа ОС	%	49,6	51,5	

### 3. Товароматериальные запасы:

- отражаются по наименьшей сумме из себестоимости и чистой стоимости реализации.
- оценка осуществляется по методу средневзвешенной стоимости.

Составляют 7 353 370 леев, из них:

	<i>Сальдо на начало года</i>	<i>Сальдо на конец года</i>	<i>Отклонение</i>
ИТОГО	7 167 724	7 353 370	185 646
в т.ч. сырье и основные материалы	6 706 279	6 854 664	148 385
топливо	42 810	43 277	467
запасные части	299 824	323 146	23 322
тара	2 832	2 832	0
бюджетные материалы	59 482	52 148	- 7 334
прочие материалы	53 497	77 303	23 806

### 4. Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы:

- стоимостью до 3 000 лей - списываются на затраты и расходы по мере их отпуска в эксплуатацию в размере их первоначальной стоимости.
- стоимостью более 3 000 лей - списываются на затраты и расходы по мере их отпуска в эксплуатацию в размере их первоначальной стоимости за минусом предполагаемой остаточной стоимости.
- предполагаемая остаточная стоимость МБП определена в размере 5 %.

Составляют на конец года 662 421 леев, их них:

	<i>Сальдо на начало года</i>	<i>Сальдо на конец года</i>	<i>Отклонение</i>
ИТОГО	502 793	662 421	159 628
в т.ч. на складе	62 694	71 423	8 729
в эксплуатации	440 099	590 998	150 899
начисленный износ	302 064	325 920	23 856

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность:

- учет и оценка дебиторской и кредиторской задолженности производится по номинальной сумме с учетом НДС.

Дебиторская задолженность на конец текущего года составила 17 431 884 леев и уменьшилась по сравнению с началом отчетного года на 6 996 295 леев. Дебиторская задолженность бюджета уменьшилась на 1 320 103 леев. Увеличилась дебиторская задолженность персонала на 33 990 леев.

Дебиторская задолженность составляет 28% (2018 – 28%, 2017 – 42%, 2016 – 36%, 2015 – 36,6%, 2014 год – 30,9 %, 2013 год – 23,6%, 2012 год - 21,7%, 2011 год - 19,4%, 2010 год - 22,1%) от годового дохода предприятия.

Кредиторская задолженность на конец текущего периода составляет 130 395 914 леев и, по сравнению с началом года, увеличилась на 16 508 396 леев. Кредиторская задолженность не была снижена из-за

блокирования расчетных счетов предприятия. Уменьшилась кредиторская задолженность за электроэнергию на сумму 2 983 242 леев. Задолженность за покупную воду увеличилась на 21 047 959 леев.

	Строка баланса	Задолженность на 01.01.2018 г.	Задолженность на 01.01.2019 г.
1	2	3	4
<b>I. Дебиторская задолженность, всего</b>		24 428 179	17 431 884
<i>в том числе:</i>			
1. Коммерческая дебиторская задолженность	190	11 849 673	10 681 129
2. Дебиторская задолженность бюджета	220	1 822 927	502 824
3. Дебиторская задолженность персонала	230	41 551	75 541
4. Прочие дебиторы	240	10 714 028	6 172 390
<b>II. Финансовые, коммерческие и начисленные обязательства, всего</b>	440+580	383 733 304	399 465 720
<i>в том числе:</i>			
1. Долгосрочные обязательства	440	269 845 786	269 069 806
2. Краткосрочные кредиты и займы	450+460		
3. Коммерческие обязательства:	470	108 294 113	126 001 208
- электроэнергия		3 674 963	691 721
- тепловая энергия / газ		138 264	218 556
- покупная вода и канализация		99 447 232	120 495 191
- прочие		5 033 654	4 595 740
4. Обязательства бюджету	520	1 159 813	196 928
5. Обязательства персоналу	500	1 572 757	1 464 793
6. Обязательства по соц. и мед. страхованию	510	1 293 511	427 863
7. Прочие обязательства		1 567 324	2 305 122

**Юридические лица:**

- Было выставлено 30 претензий на общую сумму 1 894 253,91 леев.
- Было подано 17 исковых заявлений на общую сумму 1 883 915,56 леев.

**Физические лица:**

- Была выставлена 741 претензия на общую сумму 1 392 696,25 леев.
- Было подано 239 исковых заявлений на общую сумму 577 903,38 леев.

**6. Субсидии:**

- признаются в отчете о финансовых результатах в тех периодах, в которых они соответствует величине расходов, для покрытия которых они предоставлены. Субсидии в виде долгосрочных активов или материализованных долгосрочных активов признаются по методу капитала.

**7. Доходы и расходы:**

- признаются и отражаются в отчете о финансовых результатах на основе метода начисления по мере оказания услуг.

Доходы определяются по объемам потребляемых услуг в разрезе потребителей по тарифам, утвержденным решением Совета муниципия Бэлць № 6/48 от 27.10.2011 года. С 1 ноября 2011 года этим решением Совета были утверждены следующие тарифы на оказываемые нашим предприятием услуги.

(за 1 м<sup>3</sup>, без НДС)

**питьевая вода**

1 группа - население	11,08 леев
2 группа - другие	23,64 леев

**2 часть. Соответствие финансовых отчетов  
требованиям национальных стандартов**

Разработан план счетов бухгалтерского учета. Финансовые отчеты по МП Regia "Apă - Canal - Balți" полностью составлены в соответствии с Национальными стандартами бухгалтерского учета. По принципу начисления в бухгалтерском учете определяются активы, собственный капитал. Доходы и расходы признаются и отражаются в бухгалтерском учете и включены в финансовую отчетность в тот период, к которому относятся. Этот принцип обеспечивает признание финансовых результатов в тот период, когда они происходили. Отклонений от установленных правил ведения учета не было.

**3 часть. Анализ имущественного и финансового состояния**

Комплексная оценка финансового состояния представляется системой аналитических показателей, характеризующих выполнение производственной программы и основных технико-экономических и финансовых показателей, а также структуру формирования капитала, анализа финансовых результатов, рентабельности, платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия

**Производственно – финансовые показатели работы за 2017 год**

	<i>Ед. измерен.</i>	<i>Отчет за 2017 год</i>	<i>Отчет за 2018 год</i>	<i>Отклонения</i>
<b>1. Подача воды в сеть – всего</b>	тыс. м <sup>3</sup>	10 069,4	10 729,6	660,2
<b>2. Технологический расход и потери воды в системе</b>	-//-	6 063,2	6 550,0	486,8
тоже	%	60,2	61,0	0,8
<b>3. Реализация воды – всего</b>	тыс. м <sup>3</sup>	4 006	4 180	174
в т. ч. прочие потребители	-//-	829	910	81
бюджетные организации	-//-	267	269	2
население	-//-	2 910	3 001	91
<b>4. Доходы от реализации –</b>	тыс. леев	58 007	61 096	3 089
в т. ч. прочие потребители	-//-	19 555	21 497	1 942
бюджетные организации	-//-	6 296	6 353	57
население	-//-	32 156	33 246	1 090
<b>5. Средне отпускной тариф</b>	леев	14,48	14,62	0,14

*Анализ потерь и технологического расхода воды*

	<i>Ед. изм.</i>	<i>2017 год</i>	<i>2018 год</i>	<i>Отклонения</i>
Технологический расход воды - всего за год	тыс. м <sup>3</sup>	6 063,2	6 550,0	486,8
за сутки	тыс. м <sup>3</sup>	16,61	17,94	1,33
на 1 км сетей в год	тыс. м <sup>3</sup>	24,24	26,84	2,6
на 1 км сетей в сутки	м <sup>3</sup>	66,41	73,53	7,12
<i>в том числе:</i>				
вода на технологические (собственные)				
нужды всего за год	тыс. м <sup>3</sup>	425,3	406,0	- 19,3
за сутки	тыс. м <sup>3</sup>	1,16	1,11	- 0,05
на 1 км сетей в год	тыс. м <sup>3</sup>	1,70	1,66	- 0,04
на 1 км сетей в сутки	м <sup>3</sup>	4,66	4,55	- 0,11
неучтенный расход воды всего за год (потери)	тыс. м <sup>3</sup>	5 637,9	6 144,0	506,1
за сутки	тыс. м <sup>3</sup>	15,45	16,83	1,38
на 1 км сетей в год	тыс. м <sup>3</sup>	22,54	25,18	2,64
на 1 км сетей в сутки	м <sup>3</sup>	61,75	68,98	7,23

Несмотря на крайне сложное финансовое состояние предприятия, производственная программа 2018 года выполнена в полном объеме и по видам услуг можно отметить следующее.

*Услуги водоснабжения.*

Объем реализации воды составил 4 179,7 тыс. м<sup>3</sup>, это на 173,5 тыс. м<sup>3</sup> больше, чем за 2017 год. По группам потребителей объемы реализации воды выглядят следующим образом. Объемы потребления воды населением больше на 90,7 тыс. м<sup>3</sup>. Увеличен объем водопотребления бюджетными учреждениями на 1,8 тыс. м<sup>3</sup>. Объем реализации воды экономическим агентам уменьшен на 81,0 тыс. м<sup>3</sup>. Неучтенный расход воды составляет 6 144,1 тыс. м<sup>3</sup>, что составляет 57,3% от объема подачи воды.

*Структура себестоимости услуг за 2018 год*

<i>Показатели</i>	<i>водоснабжение</i>	
	<i>сумма</i>	<i>%</i>
<b>Прямые материальные затраты</b>	<b>47 715 549</b>	<b>53,65</b>
в т.ч. вода покупная	41 362 608	46,51
электроэнергия	6 093 285	6,85
материалы	259 656	0,29
<b>Прямые затраты на оплату труда</b>	<b>6 624 564</b>	<b>7,45</b>
в т.ч. оплата труда	6 238 975	7,02
отчисления на соц. и мед. страх.	385 588	0,43
<b>Косвенные производ. затраты</b>	<b>12 557 407</b>	<b>14,12</b>
в т.ч. ремонт и содержание ОС	66 592	0,07
износ ОС	198 955	0,22
оплата труда	3 602 420	4,05
отчисления на соц. и мед. страх.	935 671	1,05
прочие расходы	7 753 768	8,72
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>66 897 519</b>	<b>75,22</b>
<b>Расходы периода</b>	<b>22 033 221</b>	<b>24,78</b>
- на реализацию	2 688 768	3,02
- административные	11 906 109	13,39
- другие операционные	7 438 344	8,36
<b>Итого себестоимость услуг</b>	<b>88 930 740</b>	<b>100,00</b>

### Структура тарифа за 1 м<sup>3</sup> услуг

Реализация услуг

4 179,7 тыс. м<sup>3</sup>

<i>Показатели</i>	<i>водоснабжение</i>	
	<i>сумма</i>	
<b>Прямые материальные затраты</b>	<b>47 715 549</b>	<b>11,42</b>
в т.ч. вода покупная	41 362 608	9,90
электроэнергия	6 093 285	1,46
материалы	259 656	0,06
<b>Прямые затраты на оплату труда</b>	<b>6 624 564</b>	<b>1,58</b>
в т.ч. оплата труда	6 238 975	1,49
отчисления на соц. и мед. страх.	385 588	0,09
<b>Косвенные производ. затраты</b>	<b>12 557 407</b>	<b>3,00</b>
в т.ч. ремонт и содержание ОС	66 592	0,02
износ ОС	198 955	0,05
оплата труда	3 602 420	0,86
отчисления на соц. и мед. страх.	935 671	0,22
прочие расходы	7 753 768	1,86
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>66 897 519</b>	<b>16,01</b>
<b>Расходы периода</b>	<b>22 033 221</b>	<b>5,27</b>
- коммерческие	2 688 768	0,64
- общие и административные	11 906 109	2,85
- другие операционные	7 438 344	1,78
<b>Итого себестоимость услуг</b>	<b>88 930 740</b>	<b>21,28</b>
Прибыль (убытки)	-24 573 282	-5,88
Доходы от продаж	61 096 136	14,62
Прочие доходы от операц. деятельности	3 261 321	

#### *Данные по персоналу, фонду оплаты труда и отчислений от фонда оплаты труда*

	<i>Ед. изм</i>	<i>Отчет 2017</i>	<i>Отчет 2018</i>	<i>Отклонение</i>
<b>1. Среднесписочная численность</b>	чел.	235	218	- 17
<b>2. Среднесписочная численность для исчисления заработной платы</b>	«	227	215	- 12
в том числе: служащие	«	65	67	2
из них АУП	«	14	15	1
рабочие	«	162	148	-14
<b>3. Фонд оплаты труда</b>	тыс. л	14 071,0	13 246,4	- 824,6
в том числе: служащие	«	3 517,7	3 974,0	456,3
из них АУП	«	1 090,5	1 231,9	141,4
рабочие	«	10 553,3	9 272,4	- 1 280,9
<b>4. Среднемесячная заработная плата на одного работника</b>	леев	5 166	5 134	- 32
в том числе: служащие	«	4 510	4 943	433
из них АУП	«	6 491	6 844	353
рабочие	«	5 429	5 221	- 208
<b>5. Производительность труда (выработка) на одного работающего</b>	тыс. л	262,3	295,2	32,9
<b>6. Взносы работодателя на обязательное медицинское страхование наемных работников</b>	тыс. л	633,2	596,1	- 37,1
<b>7. Взносы работодателя на обязательное государственное социальное страхование наемных работников</b>	тыс. л	3 236,3	2 881,8	- 354,5

**Анализ имущественного состояния и источников средств предприятия**

	<i>Ед. изм.</i>	<i>На начало 2018 года</i>	<i>На конец 2018 года</i>	<i>Отклонение</i>
Чистые активы (собственный капитал) (стр. 390)	леев	-236 869 167	- 262 863 657	-25 994 490
Чистые текущие активы (стр. 300)	леев	33 348 130	26 676 356	-6 671 774
Долгосрочные обязательства (стр. 440)	леев	269 845 786	269 069 806	-775 980
Краткосрочные обязательства (стр. 580)	леев	113 887 518	130 395 914	16 508 396
Валюта баланса	леев	146 864 137	136 602 062	-10 262 075
Удельный вес собственного капитала	%	- 161	-192	-31
<b>Движение денежных средств</b>		<b>За 2017 год</b>	<b>За 2018 год</b>	
Приход денежных средств	леев	62 676 519	68 850 117	6 173 598
Денежные выплаты	«	64 645 575	68 995 447	4 349 872
Остаток на 01.01. последующего года	«	1 441 434	1 424 400	-17 034

За 2018 год наблюдается уменьшение чистых активов, т.е. снижение наличного имущества, что свидетельствует об отрицательных тенденциях в деятельности предприятия (сохранение убытков).

**Финансовые показатели работы за 2018 год.**

	<i>Ед. изм.</i>	<i>Отчет 2017 год</i>	<i>Отчет 2018 год</i>	<i>Отклонение</i>
1. Объем чистых продаж (стр. 010 № 2)	леев	58 233 682	61 096 136	2 862 454
2. Себестоимость продаж (стр. 020 № 2)	«	65 187 336	66 897 519	1 710 183
3. Валовая прибыль (убыток) (стр. 030 №2)	«	- 6 953 654	- 5 801 382	1 152 272
4. Прибыль (убыток) от операционной деятельности (стр. 080 №2)	«	- 23 825 057	- 24 573 282	-748 225
5. Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 100 №2)	«	- 9 831 508	- 23 044 592	-13 213 084
6. Общая сумма всех активов (стр. 310 № 1)	«	146 864 137	136 602 062	-10 262 075
6.1. Балансовая стоимость ДМА (стр. 130 №1)	«	113 516 007	109 925 706	-3 590 301
6.2. Общая сумма текущих активов (стр. 300 №1)	«	33 348 130	26 676 356	-6 671 774
6.2.1. Собственный оборотный капитал (стр. 300 - стр. 580 № 1)	«	- 80 539 388	- 103 719 558	-23 180 170

Результатом операционной деятельности в 2018 году являются убытки в сумме 24 573,3 тыс. леев. Убытки от операционной деятельности объясняются следующими моментами:

**1. Из-за нарушения структуры объемов водоснабжения:**

по населению объемы реализации услуг заложены в тарифах в размере 68,4% от общего объема, фактически – 71,8%, соответственно, снижен процент объемов реализации услуг другими потребителями с 28,2% до 27,4%, которым услуги предоставляются по более высокому уровню тарифа. Т.е. среднеотпускной тариф на услуги водоснабжения составил 14,62 леев/1 м<sup>3</sup>, при расчетном 15,05 леев/1 м<sup>3</sup>.

**2. Финансовые потери предприятия из-за увеличения тарифа на электроэнергию с 15 мая 2012 года по 2018 г. составили 9 216,0 тыс. леев.**

**3. Финансовые потери предприятия из-за увеличения тарифа на покупную воду с 01 ноября 2013 года по 2018 г. составили 15 912,7 тыс. леев.**

Согласно «Методологии определения, утверждения и применения тарифов на публичные услуги по водоснабжению, канализации и очистке сточных вод», утвержденной Постановлением № 164 от 29.11.2004 года Административного Совета НАРЭ, косвенные производственные затраты, общехозяйственные и административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально затратам на оплату труда. Часть вышеперечисленных расходов и затрат в действующем тарифе распределены на два вида деятельности - услуги водоснабжения и водоотведения.

В связи с передачей в концессию услуг водоотведения часть расходов (за минусом, тех, что конкретно относятся к услугам канализации), таких как затраты автотранспортного участка, ремонтно-механического цеха, отдела главного энергетика, операционные расходы по выплате кредитов и процентов по ним, коммерческие, общехозяйственные расходы остаются включенными в действующий тариф на услуги водоотведения, которые предоставляются SRL "Glorin Inginering". В свое время эти расходы фактически учитываются в затратах и расходах МП Regia "Apă- canal - Bălți" на услуги водоснабжения. Эти выпадающие доходы не позволяют МП Regia "Apă - canal - Bălți" рассчитываться по своим обязательствам за электроэнергию, покупную воду, перед бюджетом, выплачивать заработную плату персоналу.

Результатом работы предприятия в 2018 году являются балансовые убытки в размере 23 044,6 тыс. леев.

**Анализ финансовых результатов, рентабельности, платежеспособности и финансовой устойчивости**

№	Наименование показателей	Методика расчета и источник информации	2017 год	2018 год	Отклонение
<b>I. Анализ финансовых результатов и рентабельности</b>					
1	Чистая прибыль	стр. 120 (ф. №2)	- 9 831 508	- 23 044 592	- 13 213 084
2	Рентабельность продаж %	стр. 030 (ф. № 2) стр. 010 (ф. № 2)	-11,9	-9,5	2,4
3	Рентабельность активов %	стр. 100 (ф. №2) стр. 310 (ф. №1)	-6,7	-16,9	-10,2
<b>II. Показатели платежеспособности и финансовой устойчивости</b>					
<b>Коэффициенты ликвидности</b>					
4	Коэффициент абсолютной ликвидности	стр.250+стр.260+стр.270 стр. 580 (ф. №1)	0,013	0,011	-0,002
5	Коэффициент промежуточной ликвидности	стр. 300-(стр.140+стр.160) стр. 580 (ф. №1)	0,23	0,15	-0,08
6	Коэффициент общей ликвидности или покрытия бухгалтерского баланса	стр. 300 стр. 580 (ф. № 1)	0,293	0,205	-0,088
<b>Коэффициенты финансовой стабильности</b>					
7	Коэффициент финансовой автономии	стр. 390 (ф. №1) стр. 390+ стр. 440	-7,18	-42,36	-35,18
8	Коэффициент самофинансирования активов	стр. 390 стр. 310 (ф. № 1)	-1,61	-1,92	-0,31



9	Коэффициент финансирования текущих активов	<u>стр. 300-стр 580</u> стр. 300 (ф. №1)	-2,42	-3,89	-1,47
10	Коэффициент финансирования запасов	<u>стр. 300 - стр. 580</u> стр140+ стр160 (ф. № 1)	-10,93	-13,49	-2,56
11	Коэффициент общей задолженности	<u>стр. 440 + стр. 580</u> стр. 310 (ф. №1)	2,61	2,92	0,31
12	Коэффициент возвратности активов	<u>стр. 010 (ф. № 2)</u> стр. 310 (ф. № 1)	0,40	0,45	0,05
13	Коэффициент использования долгосрочных материальных активов	<u>стр. 010 (ф. №2)</u> стр. 130 (ф. №1)	0,51	0,56	0,05
14	Коэффициент использования рабочего капитала	<u>стр. 010 (ф. №2)</u> (стр300-250-260-270)-(580-450) (ф. №1)	-0,71	-0,58	0,13
15	Коэффициент оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности	<u>стр. 010 (ф. №2)</u> стр. 190+200+210+220+230+240 (ф. №1)	2,38	3,50	1,12
16	Коэффициент оборачиваемости краткосрочных обязательств	<u>стр. 010 (ф. №2)</u> стр. 580 (ф. №1)	0,51	0,47	-0,04

Платежеспособность и ликвидность характеризуют способность предприятия погашать обязательства в установленные сроки. Оценка платежеспособности по балансу осуществляется на основе характеристики ликвидности оборотных активов, которая определяется временем, необходимым для превращения их в денежные средства. Однако, в условиях инфляции, эти показатели трудно привести в сопоставимый ряд, поэтому наряду с абсолютными показателями для оценки ликвидности рассчитываются следующие относительные показатели.

Анализируя коэффициенты ликвидности, следует отметить их низкий уровень. Коэффициент абсолютной ликвидности равен 0,011 при оптимальном значении 0,2-0,25, что отражает низкий уровень текущей платежеспособности предприятия. Понижение абсолютной ликвидности оценивается как негативное явление.

Коэффициент промежуточной ликвидности составил 0,15, при оптимальном значении от 0,7 до 1,00, что отражает неблагоприятную возможность предприятия по погашению своих текущих долгов без необходимости реализации товароматериальных запасов.

Коэффициент общей ликвидности или покрытия бухгалтерского баланса составил 0,205 при норме 2-2,5, что отражает низкую возможность предприятия в короткий срок трансформировать текущие активы, учтенные в балансе в ликвидные средства, необходимые для погашения краткосрочных обязательств. По сравнению с прошлым годом его уровень практически не изменился.

Анализируя финансовую стабильность, следует отметить, что текущие активы предприятия не покрывали краткосрочные обязательства.

*Коэффициент финансовой автономии* при норме от 0,7 до 1 равен -42,36, что указывает на недостаточное самофинансирование производственной деятельности и большую долю участия долгосрочных обязательств. *Коэффициент самофинансирования активов* при норме показателя более 50% составил -192 %.

*Коэффициент финансирования текущих активов* отрицательный -3,89, при норме более 0,5, т.е. мы не имели возможности покрытия текущих активов собственным оборотным капиталом. В 2018 году сложился отрицательный *коэффициент финансирования запасов*, который составил -13,49, при оптимальном уровне 0,65 - 0,70, что отражает недостаточную возможность покрытия товароматериальных запасов, учтенных в балансе, оборотным капиталом.

*Удельный вес всех обязательств предприятия* в общей сумме активов достаточно высок, что отражает низкую степень финансовой безопасности предприятия. При норме не более 1, он составляет 2,92.

Анализируя коэффициенты деловой активности, отмечается их низкий уровень.

Так *коэффициент возвратности активов* составил 0,45 при норме более 1, что отражает низкий уровень оборачиваемости активов. *Коэффициент использования долгосрочных материальных активов* составил 0,56, что указывает на недостаточный уровень использования и участия долгосрочных материальных активов в основной деятельности.

*Коэффициент использования рабочего капитала* отрицательный -0,58 и указывает на отрицательный результат производственно-хозяйственной деятельности предприятия.

*Коэффициент оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности* составил 3,50, что отражает низкую скорость трансформирования краткосрочной дебиторской задолженности, т.е. средний срок возвращения краткосрочных долгов составляет 103 дня ( $360 / 3,50$ ) при норме 30-60 дней. По сравнению с прошлым годом этот показатель уменьшился.

*Коэффициент оборачиваемости краткосрочных обязательств* составил 0,47, что отражает скорость погашения краткосрочных обязательств, возникших в процессе взаимодействия с поставщиками, трудовым коллективом, бюджетом и др. кредиторами, т.е. средний срок погашения краткосрочных обязательств составляет 625 дня ( $360 / 0,56$ ). По сравнению с прошлым годом этот показатель уменьшился, что указывает на увеличение срока погашения краткосрочных обязательств на 81 день.

**ОТЧЕТ РУКОВОДСТВА**  
**МП REGIA „АРĂ - CANAL - BĂLȚI” за 2018 год.**

Руководство МП Regia “Арă - Canal - Bălți”, в лице его директора г-жи Зубениной И. несет полную ответственность за реальное представление результатов деятельности МП Regia “Арă - Canal - Bălți” в годовой финансовой отчетности за 2018 год.

**1. Реальное представление развития и достижений в деятельности предприятия.**

Водоснабжение муниципия в 2018 году обеспечивалось из водовода Сорока - Бэлць. Район Новые Бельцы - из двух артезианских скважин.

На балансе МП Regia „Арă - canal - Bălți” находятся 60 артезианских скважин и 26 насосных станций. Общая протяженность водопроводной сети составляет 244,0 км.

В 2018 году МП Regia “Арă - canal - Bălți” были выполнены следующие объемы работ:

1. Участок водопроводной сети по ул. Лесечко, 6В, D – 160 мм, протяженностью 17 м;
2. Участок водопроводной сети по ул. Н. Йорга у Бомбы, D – 110 мм, протяженностью 36 м, полиэтилен;
3. Участок водопроводной сети по ул. Паровозной у моста, D – 110 мм, протяженностью 25 м, полиэтилен;
4. Участок водопроводной сети по ул. 31 Августа - Индепенденцей, D – 110 мм, протяженностью 23 м, полиэтилен;
5. Участок водопроводной сети по ул. Негруци - Мицкевича, D – 108 мм, протяженностью 4 м;
6. Участок водопроводной сети по ул. Белинского, 4, D – 108 мм, протяженностью 4 м, сталь;
7. Участок водопроводной сети по ул. Пушкина, 98, D – 76 мм, протяженностью 5 м, сталь;
8. Участок водопроводной сети по ул. Лэпушняну, 10, D – 76 мм, протяженностью 3 м, сталь;
9. Участок водопроводной сети по пер. Пархоменко, D – 63 мм, протяженностью 40 м, полиэтилен;
10. Участок водопроводной сети на Доме ветеранов, D – 57 мм, протяженностью 30 м, сталь;
11. Участок водопроводной сети по ул. Киевской у школы № 5, D – 57 мм, протяженностью 3 м, сталь;
12. Участок водопроводной сети по ул. Сорокской пост ГАИ, D – 57 мм, протяженностью 20 м, сталь;
13. Участок водопроводной сети по ул. И. Чарупина, 5, 5А, D – 50 мм, протяженностью 20 м;
14. Участок водопроводной сети по ул. Болгарской, 19/10, D – 50 мм, протяженностью 6 м;
15. Участок водопроводной сети по ул. 26 Марта, 1, D – 50 мм, протяженностью 70 м, полиэтилен;
16. Участок водопроводной сети по ул. Феровиарилор, 21, D – 40 мм, протяженностью 20 м, полиэтилен;
17. Участок водопроводной сети по ул. Т. Владимиреску, 10А, D – 40 мм, протяженностью 50 м, полиэтилен;
18. Участок водопроводной сети по ул. Мира, 96, D – 40 мм, протяженностью 15 м, полиэтилен;

19. Участок водопроводной сети по ул. Киевской, 45, D – 40 мм, протяженностью 15 м, полиэтилен;
20. Участок водопроводной сети по ул. Дечебал, 72-74, D – 40 мм, протяженностью 12 м, полиэтилен;
21. Участок водопроводной сети по ул. Николаева - Доватора, D – 40 мм, протяженностью 82 м, полиэтилен;
22. Участок водопроводной сети по ул. Феровиарилор, 23, D – 40 мм, протяженностью 4 м, полиэтилен;
23. Участок водопроводной сети по ул. Ч.Порумбеску, D – 32 мм, протяженностью 2 м, полиэтилен;
24. Участок водопроводной сети по ул. Ломоносова, 18, D – 32 мм, протяженностью 4,2 м, полиэтилен;
25. Участок водопроводной сети по ул. 26 Марта, 1, D – 32 мм, протяженностью 8 м, полиэтилен;
26. Участок водопроводной сети по ул. Кагульской, 7, D – 32 мм, протяженностью 10 м, полиэтилен;
27. Участок водопроводной сети по ул. Толбухина, 41, D – 25 мм, протяженностью 60 м, полиэтилен;
28. Участок водопроводной сети по ул. Киевской, 44, D – 159 мм, протяженностью 4 м, сталь;
29. Участок водопроводной сети по ул. Московской – Б. Хмельницкого, D – 159 мм, протяженностью 2 м, сталь;
30. Участок водопроводной сети по ул. Островского, 34, D – 133 мм, протяженностью 2 м, сталь;
31. Участок водопроводной сети по ул. И. Виеру, 171, D – 108 мм, протяженностью 5,5 м, сталь.

Отремонтировано 63 единицы запорной арматуры на сетях водопровода. Отремонтировано водопроводных колодцев в количестве 48 штук.

На участке Насосных станций, в соответствии с разработанными графиками, были выполнены работы по поддержанию резервуаров чистой воды и насосного оборудования в рабочем состоянии.

Произведена замена запорно-регулирующей арматуры в кол-ве 35 штук, произведена промывка 12 резервуаров чистой воды. Несмотря на то, что артезианские скважины выведены в резерв, постоянно проводились работы по их надлежащему санитарному состоянию.

Были произведены ремонтно-профилактические работы на сетях теплоснабжения и водоснабжения, запорной арматуры, проведен ремонт теплоизоляции наружных сетей базы.

На балансе МП Regia "Apă - canal - Bălți" находятся 418 пожарных гидранта, в течение года совместно с представителями АСО произведена их полная ревизия и было отремонтировано 64 пожарных гидранта и установлено 3 новых.

## **2. Информация об окружающей среде и профессиональной совместимости работников.**

Деятельность МП Regia “Ară - Canal - Bălți” по охране окружающей среды осуществляется согласно положениям Закона об экологической экспертизе и оценке воздействия на окружающую среду № 851 от 29.05.1996 г, Закона об охране атмосферного воздуха № 1422–XIII от 17.12.1997, Закона о плате за загрязнение окружающей среды № 1540-XIII от 25.02.1998.

Отчетность за использование водных ресурсов, образовании и утилизации отходов, охрана образование, использование и обеззараживание токсичных отходов, охрана атмосферного воздуха, о затратах на охрану окружающей среды представлены МП Regia “Ară – canal – Bălți” с соблюдением требований нормативных актов, действующих в данной области.

Сумма платы за выбросы, сборы загрязнителей и размещение отходов в 2018 году составила 425,70 леев.

В течение 2018 года 43 работника предприятия повысили свою профессиональную квалификацию путем обучения на курсах, семинарах, а также обучения и стажировки на рабочих местах. На профессиональное обучение и подготовку кадров потрачено в 2018 году 41,9 тыс. леев.

Профессиональная пригодность служащих характеризуется соответствием уровня образования и стажем работы занимаемой должности.

## **3. Перспективы развития.**

В 2019 году планируется дальнейшая оптимизация расходов предприятия, выявление несанкционированных подключений, а также будет продолжена работа по поводу утверждения новых тарифов предприятия, так как действующие тарифы на услуги водоснабжения утверждены с 1 ноября 2011 года Решением 6/48 заседания муниципального Совета от 27.10.2011 года. С тех пор компоненты, влияющие на формирование тарифов, существенно изменились:

- увеличен тариф с 15 мая 2012 года на электроэнергию (с 1,45 до 1,57 леев/1 кВтч и с 1,57 до 1,71 леев/1 кВтч), то есть на 7,6% и на 8,2% соответственно, согласно Постановления НАРЕ № 470 от 11.05.2012;
- увеличен тариф с 31 июля 2015 года на электроэнергию (до 2,02 леев/кВтч и соответственно до 2,23 леев/1 кВтч), то есть на 28,2 % и на 29,6 % соответственно, согласно Постановления НАРЕ № 153 от 18.07.2015;
- увеличен тариф с 01 апреля 2016 года на электроэнергию (до 1,82 леев/кВтч и соответственно до 2,04 леев/1 кВтч), то есть на 20,3 % и на 23,1 % соответственно, согласно Постановления НАРЕ № 75 от 12.03.2016;
- увеличен тариф с 24 марта 2017 года на электроэнергию (до 1,84 леев/кВтч и соответственно до 2,12 леев/1 кВтч), то есть на 21,2 % и на 25,94 % соответственно, согласно Постановления НАРЕ № 110 от 17.03.2017;
- увеличен тариф с 01 июля 2018 года на электроэнергию (до 1,66 леев/кВтч и соответственно до 1,91 леев/1 кВтч), то есть на 12,65 % и на 17,80 % соответственно, согласно Постановления НАРЕ № 203 от 15.06.2018;

• увеличен тариф с 1 ноября 2013 года на реализацию питьевой воды ГМП Аква - Норд на 10,1 % (с 3,68 леев/1 м<sup>3</sup> до 4,053 леев/1 м<sup>3</sup>), согласно приказа Агентства Апеле Молдовой № 29 от 24.10.2013 года.

Также будут продолжены работы по замене вводов в многоэтажные дома с применением полиэтиленовых труб.

Основной проблемой МП Regia "Apă - canal - Bălți" остается изношенность сетей, которые нуждаются в реконструкции. Для этого необходимо привлечение инвестиций.



20

Anexe la SNC  
"Prezentarea situațiilor financiare"  
Aprobat de Ministerul Finanțelor  
al Republicii Moldova

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2018

Entitatea Sell Regia "Apa-Canal-Bălți" | 03399971 |  
(Denumirea completă) Cod CUIO

| 1003602011868 |  
Cod IDNO

Sediul: MD       
Cod poștal

mun. Bălți

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

| 0300 |  
Cod CUATM

Ceorupin 1  
strada, nr. bl.

Activitatea principală \_\_\_\_\_ | 36000 |  
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate \_\_\_\_\_ | 13 |  
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică \_\_\_\_\_ | 640 |  
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 0231-7-15-39 e-mail \_\_\_\_\_

WEB: \_\_\_\_\_

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna)

Banjiu Od.

Tel. 0231-7-15-39 062009985

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	010	58 233 682	61 096 136
Alte venituri din activitatea operațională	020	3 514 962	3 261 321
Venituri din alte activități	030	13 993 549	4 458 268
<b>Total venituri</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	75 742 193	68 815 725
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	401 028	1 954 567
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	12 875 991	12 223 345
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	3 505 823	3 159 598
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	3 580 012	3 472 218
Alte cheltuieli	110	65 210 847	68 121 010
Cheltuieli din alte activități	120		2 929 578
<b>Total cheltuieli</b> (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	85 573 701	91 860 316
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	(9 831 508)	(23 044 592)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	(9 831 508)	(23 044 592)

## BILANȚUL

la anul 2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	<b>Active imobilizate</b>			
	Imobilizări necorporale	010	22 362	11 628
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	13 537 590	13 329 544
	Terenuri	030	10 593 136	10 593 136
	Mijloace fixe	040	89 362 919	85 991 395
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	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	113 516 007	109 925 706
2.	<b>Active circulante</b>			
	Materiale	140	7 167 724	7 353 370
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	200 729	336 501
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	11 849 673	10 681 129
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	2 574 203	2 692 216
	Creanțe ale bugetului	220	1 822 927	502 824
	Creanțe ale personalului	230	41 551	25 541
	Alte creanțe curente	240	8 139 825	3 480 174
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	914 670	392 658
	Alte elemente de numerar	260	526 764	1 031 742
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	110 064	130 201
	<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	33 348 130	26 676 356
	<b>Total active</b> (rd.130 + rd.300)	310	146 864 137	136 602 062



Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	<b>Capital propriu</b>			
	Capital social și suplimentar	320	2 274 107	2 274 107
	Rezerve	330	2 854 839	2 854 839
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	(1 137 845)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	(286 462 354)	(286 462 349)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	(23 044 592)
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380	44 464 240	42 652 182
	<b>Total capital propriu</b> (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	(236 869 167)	(262 863 657)
4.	<b>Datorii pe termen lung</b>			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410	72 562 124	71 973 844
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430	197 283 662	197 095 962
	<b>Total datorii pe termen lung</b> (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	269 845 786	269 069 806
5.	<b>Datorii curente</b>			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	108 294 113	126 001 208
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	352 145	587 840
	Datorii față de personal	500	1 572 757	1 464 793
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	1 293 511	427 863
	Datorii față de buget	520	1 159 813	196 928
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560	1 014 507	1 433 132
	Alte datorii curente	570	200 672	284 150
	<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	113 887 518	130 395 914
	<b>Total pasive</b> (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	146 864 137	136 602 062

**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
de la ianuarie până la decembrie 20 18

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	58 233 682	61 096 136
Costul vânzărilor	020	65 187 336	66 897 519
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	(6 953 654)	(5 801 382)
Alte venituri din activitatea operațională	040	3 514 962	3 261 321
Cheltuieli de distribuire	050	3 448 601	2 688 768
Cheltuieli administrative	060	11 829 451	11 908 109
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	5 108 313	7 438 344
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(23 825 057)	(24 573 282)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	13 993 549	1 528 690
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	(9 831 508)	(23 044 592)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	(9 831 508)	(23 044 592)

Anexa 3

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

de la ianuarie pînă la decembrie 20 18

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
1	<b>Capital social și suplimentar</b>					
	Capital social	010	5 400			5 400
	Capital suplimentar	020	2 268 707			2 268 707
	Capital nevărsat	030	( )	( )	( )	( )
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	( )	( )	( )	( )
	<b>Total capital social și suplimentar</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	2 274 107			2 274 107
2	<b>Rezerve</b>					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080	2 854 839			2 854 839
	Alte rezerve	090				
	<b>Total rezerve</b> (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	2 854 839			2 854 839
3	<b>Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b>					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110			(1 137 845)	(1 137 845)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	(286 462 374)		(23 044 592)	(23 044 592)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x			
	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	(286 462 374)		(24 182 437)	(310 644 786)
4	<b>Alte elemente de capital propriu, din care</b>	170	44 464 240		1 812 058	42 652 182
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172	44 464 240		1 812 058	42 652 182
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	(236 869 168)		(22 370 378)	(262 863 657)

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la ianuarie pînă la decembrie 2018

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	62 676 819	68 850 117
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	11 004 060	11 096 362
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3 896 608	4 140 155
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	953 867	64 149
Alte plăți	070	48 791 040	53 694 781
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)</b>	080	( 61 022)	( 17 032)
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
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>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>Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)</b>	210	( 61 022)	( 17 032)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		(2)
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	1 502 456	1 441 434
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)</b>	240	1 441 434	1 424 400

## Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.  
Număr de înregistrare 1003602011868 Data înregistrării 21.12.1992 Seria MB Număr 0010305
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:  
data "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_, suma 5400 lei, inclusiv:  
1) cota statului 5400 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 AC 000522, data eliberării 07.07.2015  
Termen de valabilitate 07.07.2040  
Tipul de activitate \_\_\_\_\_  
Organul care a eliberat licența ANRE  
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 215 persoane, inclusiv pe categorii:  
1) personal administrativ 67 persoane,  
2) muncitori 148 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 20 18 215 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 13 246 384,36 lei.
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 immobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj<sup>1</sup>  
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) \_\_\_\_\_  
2) \_\_\_\_\_  
3) \_\_\_\_\_
14. Numerar legat – total \_\_\_\_\_ lei.

<sup>1</sup> În rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;  
b) la numitor – valoarea contabilă

**NOTĂ INFORMATIVĂ**  
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente *fondatorilor nerezidenți*

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>	<b>010</b>					
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
-						
-						
-						
<b>Datorii pe termen lung – total</b>	<b>060</b>					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070					
-						
-						
-						
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, *cu excepția fondatorilor*

Indicatori	Cod rd./cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/majorări	Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>	<b>010</b>					
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
-						
-						
-						
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060					
-						
-						
-						
<b>Datorii pe termen lung – total</b>	<b>070</b>					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
-						
-						
-						
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + +rd.110

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente *fondatorilor nerezidenți*

Indicatori	Cod rd./cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune		
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Creanțe și investiții financiare curente – total</b>	010								
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020								
-									
-									
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030								
-									
-									
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040								
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050								
-									
-									
<b>Datorii curente – total</b>	060								
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070								
-									
-									
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080								
-									
-									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090								
-									
-									
Datorii privind dividendele calculate, <i>inclusiv pe țări:</i>	100								
-									
-									
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110								
-									
-									

Rd.010 = rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060 = rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

## Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd./cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune		
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Jeșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Creanțe și investiții financiare curente – total</b>	010								
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020								
-									
-									
-									
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030								
-									
-									
-									
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040								
-									
-									
-									
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050								
-									
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060								
-									
-									
-									
<b>Datorii curente – total</b>	070								
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080								
-									
-									
-									
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	090								
-									
-									
-									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100								
-									
-									
-									
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110								
-									
-									
-									

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 + col.8



Tabelul 5

## Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
<b>Investiții financiare</b>	010				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i> :	020				
.....					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i> :	030				
.....					
<b>Capital social</b>	040				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări</i> :	050				
.....					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări</i> :	060				
.....					

Rd.010= rd.020 + rd.030; Rd.040= rd.050 + rd.060; Col.6 = col.3+col.4-col.5

Tabelul 6

## Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Venituri – total</b>	010		
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	020		
.....			
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări</i> :	030		
.....			
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări</i> :	040		
.....			
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări</i> :	050		
.....			
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări</i> :	060		
.....			
<b>Cheltuieli – total</b>	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	080		
.....			
Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări</i> :	090		
.....			
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări</i> :	100		
.....			
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări</i> :	110		
.....			

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060; Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Tabelul 7

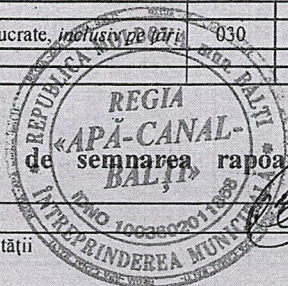
## Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ micșorări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i>	010				
.....					
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
.....					
Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i>	030				
.....					

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității\* \_\_\_\_\_

\* conform art.36 din Legea contabilității



## Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

## 1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rând	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200	32 200	9 838				32 200	20 572	
inclusiv:	210								
2.1. brevete și mărci	220								
2.2. licențe de activitate	230	32 200	9 838				32 200	20 572	
2.3. programe informatice	300	13 537 590			156 793	364 836	13 329 547		
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	400	10 593 136	x				10 593 136	x	
4. Terenuri	500	177 292 026	87 929 107				177 381 988	91 390 593	
5. Mijloace fixe, total	510								
din care:									
5.1. clădiri	520	46 838 908	15 342 795				46 838 908	16 760 343	
5.2. construcții speciale	530	11 044 453	10 592 306				11 044 453	10 612 671	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	531	11 679 911	10 509 083		59 127		11 739 038	10 801 702	
inclusiv:									
5.4. mijloace de transport	540	4 843 228	4 800 823		17 335		4 860 563	4 805 472	
5.5. instrumente și inventar	550	102 829 644	16 628 763				102 829 644	48 354 820	
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590	55 882	35 337		13 500		69 382	35 615	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

rd.200&gt;= rd.210+ rd.220+ rd.230 rd.500&gt;= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590 rd.530&gt;= rd.531

col.2 + col.5 - col.6 = col.7

Formule de control dintre Anexa și Bilanțul: rd.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2-3-4) = rd.010 col.4

rd.100 col.(7-8-9) + rd.200 col.(7-8-9) = rd.010 col.5

rd.300 col.(2-3-4) = rd.020 col.4

rd.300 col.(7-8-9) = rd.020 col.5

rd.400 col.(2-3-4) = rd.030 col.4

rd.400 col.(7-8-9) = rd.030 col.5

rd.500 col.(2-3-4) = rd.040 col.4

rd.500 col.(7-8-9) = rd.040 col.5

rd.600 col.(2-3-4) = rd.050 col.4

rd.600 col.(7-8-9) = rd.050 col.5

rd.700 col.(2-3-4) = rd.090 col.4

rd.700 col.(7-8-9) = rd.090 col.5

**Экспресс - анализ показателей оплаты труда по МП Regia "Ară - canal - Băiți"**

Наименование показателей	Отчет 2017 год	План на 2018 год	Отчет за 2018 год			
			1 квартал	1 полугодие	9 месяцев	год
1. Доходы от операц. деятельности - всего, тыс. леев	61 639,6	62 000,0	15 946,4	32 639,0	48 902,9	64 357,5
2. Оплата труда - всего, тыс. леев	14 071,0	14 600,0	3 298,6	6 616,3	9 948,8	13 246,4
в том числе						
служащие	3 517,7	4 000,0	969,2	1 984,9	2 984,6	3 974,0
из них АУП	1 090,5	1 200,0	297,1	596,7	925,2	1 231,9
рабочие	10 553,3	10 600,0	2 329,4	4 631,4	6 964,2	9 272,4
3. Удельный вес заработной платы в общем объеме доходов в %	22,8	23,5	20,7	20,3	20,3	20,6
в том числе						
служащие	5,7	6,5	6,1	6,1	6,1	6,2
из них АУП	1,8	1,9	1,9	1,8	1,9	1,9
рабочие	17,1	17,1	14,6	14,2	14,2	14,4
4. Среднесписочная численность работников - всего чел.	235	230	227	222	221	218
5. Среднесписочная численность работников, применяемая для исчисления средней заработной платы - чел.	227	225	217	214	213	215
в том числе						
служащие	65	65	65	65	65	67
из них АУП	14	15	15	15	15	15
рабочие	162	160	152	149	148	148
6. Среднемесячная заработная плата по предприятию - леев	5 166	5 407	5 067	5 153	5 190	5 134
в том числе						
служащие	4 510	5 128	4 970	5 089	5 102	4 943
из них АУП	6 491	6 667	6 602	6 630	6 854	6 844
рабочие	5 429	5 521	5 108	5 181	5 228	5 221
7. Темп роста средней з / пл к предыдущему периоду, в %	125,2	103,6	95,5	98,5	100,5	101,8
в том числе						
служащие	109,2	107,7	97,7	100,1	102,1	113,0
из них АУП	115,0	106,7	99,2	98,0	103,1	105,4
рабочие	131,6	114,7	94,5	97,8	99,8	98,2
8. Соотношение среднемесячной заработной платы служащих к рабочим	83,1	92,9	97,3	98,2	97,6	94,7
9. Соотношение среднемесячной заработной платы руководителя к среднемесячной з / пл по предприятию.	9 656 5 166 1,9	12 600 5 407 2,3	12 558 5 067 2,5	12 558 5 153 2,4	12 745 5 190 2,5	12 936 5 134 2,5
10. Производительность труда (выработка) на одного работающего, тыс. леев	262,3	269,6	70,2	147,0	221,3	295,2
11. Темп роста производительности труда к предыдущему периоду, в %	109,3	100,0	61,5	123,3	182,2	270,2
12. Сумма / период просроченной задолженности по заработной плате на конец отчетного периода тыс. леев / лет, месяцев	669,5 тыс. леев (1 месяц)	нет	778,7 тыс. леев (1 месяц)	1 325,6 тыс. леев (2 месяца)	1 795,1 тыс. леев (2 месяца)	1 390,3 тыс. леев (2 месяца)



**Динамика основных финансово-экономических показателей за  
2018 год по МП Regia "Apă - Canal - Bălți"**

№ п/п	Наименование показателей	2017	2018	отклонение 2015 к 2014	
				тыс. леев	%
1	Объём чистых продаж (тыс. леев)	58 233,7	61 096,1	2 862,4	4,9
2	Себестоимость продаж (тыс. леев)	65 187,3	66 897,5	1 710,2	2,6
3	Валовая прибыль (убыток) (тыс. леев)	-6 953,6	-5 801,4	1 152,2	-16,6
4	Другие операционные доходы (тыс. леев)	3 515,0	3 261,3	-253,7	-7,2
5	Расходы на реализацию (тыс. леев)	3 448,6	2 688,8	-759,8	-22,0
6	Административные расходы (тыс. леев)	11 829,5	11 906,1	76,6	0,6
7	Другие операционные расходы (тыс. леев)	5 108,3	7 438,3	2 330,0	45,6
8	Результат операционной деятельности (тыс. леев)	-23 825,0	-24 573,3	-748,3	3,1
9	Результат от других видов деятельности (тыс. леев)	13 993,5	1 528,7	-12 464,8	-89,1
10	Результат финансово-хозяйственной деятельности (тыс. леев)	-9 831,5	-23 044,6	-13 213,1	134,4
11	Прибыль (убытки) отчётного периода до налогообложения (тыс. леев)	-9 831,5	-23 044,6	-13 213,1	134,4
12	Рентабельность продаж, % (норма 20 %)	-11,9%	-9,5%		
13	Коэффициент общей ликвидности (норма 2,0-2,5)	0,293	0,205	-0,088	-30,0
14	Коэффициент абсолютной ликвидности (оптимально 0,2-0,25)	0,013	0,011	-0,002	-15,4
15	Коэффициент самофинансирования активов (более 0,5/50 %)	-1,61	-1,92	-0,31	19,3
16	Среднесписочная численность работников, в том числе для исчисления ср. зарплаты, всего:	235 / 227	218 / 215	-12,0	-5,3
	из них: * АУП	14	15	1,0	7,1
	*производственный персонал	162	148	-14,0	-8,6
17	Среднемесячная заработная плата (леев), всего:	5 166	5 134	-32,0	-0,6
	из них: *АУП	6 491	6 844	353,0	5,4
	*производственный персонал	5 429	5 221	-208,0	-3,8
18	Дебиторская задолженность (тыс. леев)	11 849,7	10 681,1	-1 168,6	-9,9
19	Кредиторская задолженность (тыс. леев)	108 294,1	126 001,2	17 707,1	16,4
20	Расходы: (тыс. леев)				
	*по покупной воде	40 238,6	43 007,6	2 769,0	6,9
	*по электроэнергии	7 379,9	7 100,9	-279,0	-3,8
	*по теплотенергии	464,8	591,8	127,0	27,3
	*по ГСМ	850,5	932,2	81,7	9,6