

ÎM Amenajarea Teritoriului și Spații Verzi Bălți

Raport asupra rezultatului financiar și economic al întreprinderii 2022 - 2023 (12 luni)

Potrivit datelor contabile, veniturile încasate ca urmare a activității întreprinderii pe 12 luni ale anului 2023 s-a format în suma - **42 003,05 mii lei** (fără TVA).


| | | 2022 | 2023 | | Motive/descriere |
|-------------|---|------------------|------------------|-----------------|--|
| | Elemente de venit: | | | | |
| 1 | Programe care includ: | | | | |
| 1.1. | Protecția mediului: | 10 725,50 | 13 284,10 | 2 558,60 | Cresterea volumului de munca s-a format din cauza condițiilor meteorologice. |
| 1.2. | Dezvoltarea locuințelor și a serviciilor comunale: | 19 470,10 | 20 307,72 | 837,62 | Datorita creșterii volumului de munca prestata |
| 1.3. | Întreținerea stațiilor de salvare | 1 493,40 | 1 853,65 | 360,25 | Conform costurilor directe |
| 2 | Complex de distracții în parcul pentru copii "Andriesh" | 2 103,10 | 1 942,10 | -161,00 | Scaderea numărului de vizitatori din cauza condițiilor meteo de temperatura ridicata |
| 3 | Furnizarea de servicii către organizații terțe, persoane fizice și alte venituri | 946,70 | 4 615,48 | 3 668,78 | Serviciile au fost efectuate pe baza cererilor primite |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | ИТОГО: | 34 738,80 | 42 003,05 | 7 425,25 | |

Cheltuielile companiei pe 12 luni ale anului curent s-a format în suma **40 485,80 mii lei** (fără TVA).

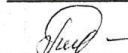
| | | 2022 | 2023 | | Motive/descriere |
|----------|---|------------------|------------------|-----------------|---|
| | Cheltuieli: | | | | |
| 1 | Salariu | 19 240,50 | 23 189,40 | 3 948,90 | Cresterea salariului minim pe țară |
| 2 | Contribuții la Fondul de Asigurări Sociale | 4 582,20 | 5 539,40 | 957,20 | |
| 3 | Uzura MF | 2 875,40 | 3 459,90 | 584,50 | Achiziție redusă de noi sisteme de operare și MF din cauza problemelor financiare |
| 4 | Servicii ale terțelor părți | 2 481,60 | 2 864,90 | 383,30 | Creșterea prețurilor la servicii |
| 5 | Costuri materiale | 5 139,20 | 5 244,90 | 105,70 | Darită creșterii volumului de muncă prestată |
| 6 | Alte cheltuieli de exploatare | 382,30 | 187,30 | -195,00 | |
| | | 34 701,20 | 40 485,80 | 5 784,60 | |

Conform celor de mai sus, rezultatul activității financiare și economice a întreprinderii (înainte de impozitare) este o pierdere/venit în valoare de **1517,25 mii lei**.


Administrator

 Novicova S.V.


Contabil șef

 Burlacu L.P.

Specialist-coordonator secție de producție

 Htema A.A.

Specialist-coordonator secție planificarea și economie

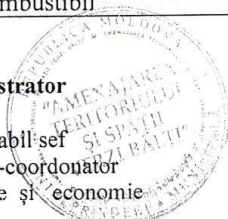
 Sprincean J.L.

IM „Amenajarea Teritoriului și Spații Verzi Bălți”

Dinamica principalilor indicatori financiari și economici an. 2023.

| № | Denumirea indicatorilor | 2022 | 2023 | abateri | |
|-----|---|----------------|-----------------|----------|-------|
| | | | | mii/lei | %% |
| 1. | Volumul net al vânzărilor, total: | 34 340,5 | 41 058,8 | 6 718,3 | 119,6 |
| | inclusiv: pe cheltuiala fondurilor publice | 31 689,1 | 38 487,9 | 6 798,8 | 121,5 |
| | Ponderea fondurilor publice în volumul total | 0,92 | 0,94 | 0,0 | 101,6 |
| 2. | Vânzări nete per muncitor | 143,1 | 198,4 | 55,3 | 138,6 |
| 3. | Costul vânzărilor (lei) | 30 983,9 | 36 269,8 | 5 285,9 | 117,1 |
| 4. | Profit brut (pierdere) | 3 356,6 | 4 789,0 | 1 432,4 | 142,7 |
| | Ponderea profitului din fonduri publice | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. | Alte venituri operationale | 398,3 | 944,3 | 546,0 | - |
| 6. | Cheltuieli de vânzare | 31,2 | 0,0 | -31,2 | 0,0 |
| 7. | Cheltuieli generale și administrative | 3 586,5 | 4 074,6 | 488,1 | 113,6 |
| 8. | Alte cheltuieli operationale | 99,6 | 141,4 | 41,8 | 142,0 |
| 9. | Rezultat operațional | 37,6 | 1 517,3 | 1 479,7 | - |
| 10. | Rezultatul activității investiționale | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11. | Rezultatul activității financiare | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 12. | Rezultatul activităților economice și financiare | 37,6 | 1 517,3 | 1 479,7 | - |
| 13. | Profit (pierdere) din perioada de raportare înainte de impozitare | 37,6 | 1 517,3 | 1 479,7 | - |
| 14. | Rentabilitatea vânzărilor, % (normă 20%) | 0,1 | 11,7 | 11,6 | - |
| 15. | Rentabilitatea economică, % (normă 20-25%) | 0,00 | 0,00 | 0,0 | - |
| 16. | Rata generală de lichiditate (norma 2.0-2.5) | 2,17 | 6,80 | 0,0 | - |
| 17. | Rata de lichiditate absolută (optim 0,2-0,25) | 0,01 | 1,70 | 0,0 | - |
| 19. | Numărul mediu de angajați, inclusiv pentru calcularea mediului. salarii, total: | 240 | 207 | -33 | |
| | * salariați | 40 | 40 | 0 | |
| | din care: * PA | 18 | 18 | 0 | |
| | * personal de producție | 200 | 167 | -33 | |
| 20. | Salariu mediu lunar (lei), total: | 6 670 | 9 302 | 2 632 | 139,5 |
| | * salariați | 9 078 | 10 930 | 1 852 | 120,4 |
| | din care: * PA | 10 274 | 12 284 | 2 010 | 119,6 |
| | * personal de producție | 6 188 | 8 912 | 2 724 | 144,0 |
| 21. | Creante comerciale | 5 754,9 | 13 633,2 | 7 878,30 | 236,9 |
| 22. | Datorii comerciale | 3 241,0 | 9 837,9 | 6 596,9 | 303,5 |
| | inclusiv bugetele de diferite niveluri | 1 660,8 | 9 112,5 | 7 451,7 | 548,7 |
| 23. | Cheltuieli: | 2 720,4 | 2 872,0 | 151,6 | 105,6 |
| | * pentru electricitatea | 372,1 | 440,8 | 68,7 | 118,5 |
| | * Pentru caldura | 33,8 | 46,9 | 13,1 | 138,8 |
| | * pentru combustibil | 2 314,5 | 2 384,3 | 69,8 | 103,0 |

Administrator
Contabil-sef
Specialist-coordonator
secție planificare și economie



S. Novicova
L. Burlacu
J. Sprincean

S. Novicova
L. Burlacu
J. Sprincean

Analiza expresă a indicatorilor de salarizare pentru 12 luni din 2023
ÎM Amenajarea Teritoriului și Spații Verzi Bălți

| Numele indicatorilor | 2022 | 2023 | |
|---|-----------|-----------|----------|
| 1. Venituri din vânzări (linia 0100 F Nr. 5-C) (mii lei) | 34 340,50 | 41 058,80 | 6 718,30 |
| 2. Salarizarea muncii (linia 0800 F Nr. 5-C) (mii lei) | 19 240,50 | 23 189,39 | 3948,9 |
| <i>inclusiv contractele</i> | 32,20 | 83,50 | 51,3 |
| 3. Remunerarea pentru calculul salariului mediu lunar, total | 19 208,3 | 23 105,9 | 3897,6 |
| *angajați | 4 357,3 | 5 246,5 | 889,2 |
| din care: AL | 2 219,2 | 2 653,4 | 434,2 |
| *lucrători | 14 851,0 | 17 859,4 | 3008,4 |
| 3. Ponderea salariilor în venitul total, în% (clauza 3/clauza 1 * 100) | 56,03 | 56,48 | 0,45 |
| <i>inclusiv :</i> | | | |
| *angajați | 12,69 | 12,78 | 0,09 |
| din care: AL | 6,46 | 6,46 | 0,00 |
| *lucrători | 43,25 | 43,50 | 0,25 |
| 4. Numar mediu de angajati - total, pers. | 251 | 217 | -34 |
| 5. Numărul mediu de angajați utilizat pentru calcularea salariului mediu | 240 | 207 | -33 |
| <i>inclusiv :</i> | | | |
| *angajați | 40 | 40 | 0 |
| din care: AL | 18 | 18 | 0 |
| *lucrători | 200 | 167 | -33 |
| 6. Salariu mediu lunar pentru întreprindere, (lei) | 6 670 | 9 302 | 2 632 |
| <i>inclusiv :</i> | | | |
| *angajați | 9 078 | 10 930 | 1 853 |
| din care: AL | 10 274 | 12 284 | 2 010 |
| *lucrători | 6 188 | 8 912 | 2 724 |
| 7. Rata de creștere a salariului mediu față de anul precedent, în (%) | 99,4 | 139,5 | 40,1 |
| <i>inclusiv :</i> | | | |
| *angajați | 103,5 | 120,4 | 16,9 |
| din care: AL | 106,2 | 119,6 | 13,4 |
| *lucrători | 98,4 | 144,0 | 45,6 |
| 8. Raportul dintre salariul mediu lunar al angajaților față de muncitori | 1,5 | 1,2 | -0,2 |
| 9. Raportul dintre salariul mediu lunar al șefului și salariul mediu lunar pentru întreprindere | 4,1 | 3,0 | -1,1 |
| 10. Productivitatea muncii (producție) pe lucrător, în (mii lei) | 143,1 | 189,2 | 46,1 |
| 11. Rata de creștere a productivității muncii față de anul precedent, în (%) | 109,7 | 132,2 | 22,5 |
| 12. Cuantumul salariilor restante la sfârșitul perioadei de raportare, (mii lei) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Administrator

Contabil șef

Specialist-coordonator PE



 Novicova S.V.

 Burlacu L.P.

 Sprincean J.L.

RAPORT

Cu privire la activitatea Consiliului de administrație al Întreprinderii Municipale «Amenajarea Teritoriului și Spații Verzi Bălți» pentru anul 2023

| Președintele Consiliului de Administrație (N.P.) | Membrii Consiliului de Administrație (N.P.) | Numărul și data documentului privind desemnarea în consiliu/reprezentant al unității administrativ-teritoriale | Numărul ședințelor Consiliului de Administrație, nr. Întrebărilor pe ordinea de zi | Principalele întrebări examinate |
|--|---|--|--|---|
| Ghenadi Șmultschi | <ol style="list-style-type: none"> 1. Ivan Miron 2. Natalia Romanenco 3. Mariana Melnicenco 4. Salmanova Victoria | DCM Bălți nr. 6/43 din 30.06.2023 | <p style="text-align: center;">12</p> <p style="text-align: center;">56</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Aprobarea planului anual al întreprinderii. • Aprobarea devizului de venituri și cheltuieri pentru anul 2023 al întreprinderii. • Aprobarea statelor de personal și fondului de salarizare pentru anul 2023 al întreprinderii. • Considerarea trimestrială dinamicii principalilor indicatori economici financiari și a indicatorilor fondul de salarizare. <ul style="list-style-type: none"> • Examinarea trimestrială raportului administratorului întreprinderii privind activitățile financiare și economice ale întreprinderii. • Examinarea raportului anual al administratorului întreprinderii privind activitățile financiare și economice ale întreprinderii. <ul style="list-style-type: none"> • Selectarea unei companii de audit pentru auditarea situațiilor financiare anuale. • Aprobarea regulamentelor interne, calculelor referitoare la activitățile întreprinderii. • Aprobarea planului de achiziții pentru bunuri și servicii pentru anul 2023. <ul style="list-style-type: none"> • Aprobarea efectuării asistenței materiale angajaților întreprinderii. • Aprobarea acordării de asistență materială |

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| | | | | <p><i> cetățenilor municipiului, aflați într-o situație dificilă, la cereri parvenite în adresa primăriei mun.Bălți.</i></p> <ul style="list-style-type: none"><i>• Aprobarea întrebărilor privind promovarea angajaților întreprinderii.</i><i>• Luarea deciziilor privind acceptarea și transferul mijloacelor fixe ale întreprinderii.</i><i>• Luarea în considerare, pe baza rezultatelor activității activităților financiare și economice ale întreprinderii, a motivelor lipsei de profit.</i><i>• Distribuirea profitului întreprinderii pentru anul 2022</i><i>• Luarea deciziilor cu privire la achiziția de mijloace fixe.</i> |
|--|--|--|--|---|

Președintele Consiliului de Administrație



Ghenadi Șmulschi

ÎM „Amenajarea Teritoriului și Spații Verzi Bălți”

RAPORT

comisiei de cenzori pentru auditul activității economico-financiară pentru a. 2023

„_04_” __06__ 2024

m. Bălți

Comisia de audit a ÎM „Amenajarea Teritoriului și Spații Verzi Bălți”
(în continuare - *Întreprinderea*) aprobată prin hotărâre a Consiliului Municipal
nr.3/14 din 05 mai 2023 compusă din:

Președintele comisiei: 1. Cirkov Ala –specialist principal sectia de control a calitatii si
volumului serviciilor publice prestate DGC a Primăriei Bălți

Membrii comisiei: 2. Guleac Dmitrii - director de birou al ÎM„DRCD”

3. Maximciuc Elena - managerul ÎM “DT”

Activitatea *Întreprinderii* se desfasoara in baza Legii nr.246/2017 cu
privire la întreprinderile de stat și municipale, Hotărârii Consiliului Municipiului
Bălți nr. 8/36 din 30.06.2021, Statutului *Întreprinderii*, Regulamentul Comisiei de
Cenzori și prevederile Legii nr. 287 din 15.12.2017. despre contabilitate și
raportare financiară.

În conformitate cu legile de mai sus, comisia a efectuat audit al activității
financiare și economice ale întreprinderii pentru anul 2023. Scopul auditului sa
bazat pe evaluarea poziției financiare și a eficienței investițiilor, creanțelor,
pasivelor, analiza indicatorilor economici cheie în dezvoltarea stabilității financiare
a întreprinderii.

Comisiei de Audit au fost prezentate la dispoziție toate documentele necesare
pentru efectuarea unui audit al situații financiare pe anul 2023.

Baza normativă - legislativă:

1. Statutul întreprinderii.
2. Politica contabilă a întreprinderii.
3. Regulamente de organizare și activități ale Comisiei de Centuri.
4. Legea Republicii Moldova „Cu privire la contabilitate” Nr.287 din 15.12.2017.
5. Standarde naționale de raportare financiară.

Scopul verificării:

1. Corectitudinea evaluării și recunoașterii activelor, capitalurilor proprii și pasivelor în conformitate cu acordul privind transferul proprietății municipale pentru administrare privind dreptul de gestiune economică către întreprindere.
2. Verificarea conformității evaluării activelor și pasivelor cu actele de reglementare și legislative.
3. Corectitudinea reflectării în contabilitatea întreprinderii a mișcării asupra conturilor de active.
4. Corespondența datelor reflectate în situațiile financiare cu datele contabile.
5. Verificarea inventarierii activelor și pasivelor întreprinderii.
6. Recomandări și propuneri pentru eliminarea deficiențelor și încălcărilor identificate.

Documente depuse spre verificare pentru 2023:

1. Rapoarte financiare.
2. Documente contabile primare.
3. Protocoale privind rezultatele inventarierii anuale a activelor materiale.
4. Soldurile conturilor întreprinderii la 31 decembrie a.2023.

Vederea generală a întreprinderii.

ÎM „Amenajarea Teritoriului și Spații Verzi Bălți”

a fost înființată în baza Hotărârii Consiliului Municipiului Bălți nr.6/34 din 05.05.2011.

Adresa legala: 3100, Republica Moldova, mun.Balti_ str. Mos-kovei, 19.

Fondatorul Întreprinderii este Consiliul Municipal Bălți, (în continuare - Fondatorul).

Organele de conducere ale întreprinderii sunt:

- Consiliul de Administratie;
- Manager de întreprindere - în calitate de organ executiv;
- Comitetul de audit.

Activitatea de producție a Întreprinderii se desfășoară în conformitate cu Statutul întreprinderii cu următoarele activități principale:

- întreținerea și repararea curentă a amenajărilor municipale și a instalațiilor de grădinărit;
- creșterea răsadurilor de flori;
- întreținerea gradinilor publice, bulevardelor, parcurilor de distracții și atracțiilor;
- întreținerea monumentelor de patrimoniu cultural;
- întreținerea zonelor de recreere;
- întreținerea stațiilor de salvare;
- curățenia sanitară și curățarea zonelor comune.

Organul colegial de conducere al întreprinderii este Consiliul de Administrație, care aprobă principalele direcții și planurile anuale de dezvoltare a întreprinderii, asigură integritatea și folosirea eficientă a proprietății întreprinderii, coordonează tabloul de personal și, la propunerea directorului, aprobă procedura de repartizare a profitului net etc. .

Scopul acestui raport este de a verifica deficiențe în evidențe, contabilitate și controale interne care ar putea duce la erori semnificative în situațiile financiare.

Metodologia de verificare: documentele primare și consolidate au fost verificate aleatoriu; datele cuprinse în situațiile contabile și financiare, cu

respectarea legislației și reglementărilor aplicabile din Republica Moldova la efectuarea tranzacțiilor financiare și economice.

În primul rând, au fost analizate: politica contabilă, structura organizatorică actuală a contabilității, sistemul de control intern asupra reflectării tranzacțiilor comerciale în conturile contabile, utilizarea activelor, reflectarea datoriilor și pasivelor, nivelul și capacitățile a software-ului.

Cu această poziție au fost analizate secțiuni ale contabilității întreprinderii.

1.Active pe termen lung

La 31 decembrie 2023, valoarea totală a activelor pe termen lung este de 238 417,5 mii lei

| | 2022 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| <i>Terenuri</i> | 177 797,5 | 177 797,5 |
| <i>Mijloace fixe</i> | 61 970,5 | 58 590,2 |
| <i>Active necorporale</i> | 9,0 | 14,9 |
| <i>Mijloace fixe înainte de punere în funcție</i> | 339,9 | 339,9 |
| <i>Active biologice</i> | 1 094,8 | 1 675,0 |
| Îtoto: | 241 211,7 | 238 417,5 |

Durata de viață utilă a unui mijloc fix se determină pentru fiecare articol de inventar în conformitate cu „Catalogul mijloacelor fixe aprobat prin Decretul Guvernului Republicii Moldova nr. 941 din 22 decembrie 2020. Amortizarea se calculează liniar, ținând cont de valoarea reziduală estimată, care este determinată pentru fiecare grup de articole de stoc.

2. Active circulante

Valoarea totală a activelor circulante la sfârșitul perioadei de raportare a crescut față de anul 2022 cu 7 661,2 mii lei și a constituit 14 533,7 mii lei.

materiale - se reflectă la cea mai mică sumă a costului și

cost de implementare;

- evaluarea se realizează prin metoda costului mediu ponderat.

Obiecte de mică valoare și scurtă durată

- până la 12.000 lei sunt anulate drept costuri și cheltuieli pe măsură ce sunt puse în funcțiune în cuantumul costului lor inițial;
- cu o valoare mai mare de 12.000 de lei, se scad cu titlu de cheltuieli, pe măsură ce sunt puse în funcțiune, în cuantumul costului lor inițial minus valoarea reziduală estimată.

La finele perioadei de raportare, OMVSD a însumat 838,1mii lei și sa micșorat cu 216,2 mii lei față de anul 2022. Micșorarea s-a făcut în legătură cu economie.

| | 2022 | 2023 |
|--|----------------|-----------------|
| OMVSD | 1 054,3 | 838,1 |
| Creante comerciale curente | 388,8 | 259,2 |
| Numerar în casa și pe conturile curente | 30,2 | 55,3 |
| Datoria Primăriei pentru serviciul prestat | 5 237,0 | 13 313,6 |
| Alte active circulante | 129,1 | 60,4 |
| Active imobilizate | 33,1 | 7,1 |
| Итого: | 6 872,5 | 14 533,7 |

3. Capital propriu

Valoarea totală a capitalului propriu la sfârșitul perioadei de raportare a fost de 3899,3 mii lei, inclusiv

| | 2022 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| Capitalul propriu | 5,4 | 5,4 |
| Capital de rezervă | 1,0 | 2,0 |
| Profit și pierdere din anul curent | 0,0 | 1 312,8 |
| Profit și pierdere din anii precedenti | 1 737,8 | 2 579,1 |
| Итого: | 1 744,2 | 3 899,3 |

4. Creanțe comerciale pe termen lung.

Creanțe comerciale pe termen lung la sfârșitul perioadei de raportare au fost de 239.214,2 mii lei

| | 2022 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Venituri pe termen lung perioade viitoare | 842,4 | 0,0 |
| Datorii pe termen lung privind bunurile primite în gestiune economica | 242 256,7 | 239 214,2 |
| Îtrotot: | 243 099,1 | 239 214,2 |

5. Datorii comerciale curente

Datorii comerciale curente la sfârșitul perioadei de raportare au fost de 9 837,9 mii lei

| | 2022 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| datorii comerciale curente | 102,9 | 710,6 |
| datorii fata de personal | 1 408,0 | 3 756,5 |
| datoria privind asigurarile sociale si medic | 1 027,0 | 2 606,0 |
| datorii fata de buget | 633,8 | 2 750,0 |
| rezerve de plată | 69,3 | 14,8 |
| Îtrotot: | 3 241,0 | 9 837,9 |

6. Inventariere.

Inventarierea la IM „ATSV Bălți” se efectuează odată pe an la sfîrsitul anului. În urma inventarierii nu s-au constatat neconcordanțe. Nu au fost efectuate controale de control de FISC în această perioadă.

7. Sponsorizare și alte cheltuieli

Nu au existat cheltuieli pentru sponsorizare în 2023. La momentul auditului, întreprinderea nu are împrumuturi.

8. Salarizarea.

Remunerația se realizează în conformitate cu Decretul Guvernului Republicii Moldova nr.743 din 11 iunie 2002 „Cu privire la salarizarea salariaților întreprinderilor autofinanciare”, Codul Muncii al Republicii Moldova, Art. 128, Legea. Nr.847 din 14 februarie 2002 „Cu privire la salarizare, Hotarirea Guvernului nr.169 din 16.02.2008, Hotarirea privind aprobarea Regulamentului cu privire la modul de calculare a perioadei de munca in vederea acordarii sporului pentru vechime in munca personalului din unitatile bugetare, Contract al colectivului a întreprinderii pentru perioada 2023-2025.

| № | Denumirea indicatorilor | 2022 | 2023 | abateri | |
|----|---|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | | Oameni /lei | %% |
| 1. | Numărul mediu de angajați, inclusiv pentru calcularea mediul. salarii, total: | 240 | 207 | -33,0 | 86 |
| | * salariați | 40 | 40 | 0 | 100 |
| | din care: * PA | 18 | 18 | 0 | 100 |
| | * personal de productie | 200 | 167 | -33,0 | 84 |
| 2. | Salariu mediu lunar (lei), total: | 6670 | 9302 | 2632 | 139,5 |
| | * salariați | 9078 | 10930 | 1852 | 120,4 |
| | din care: * PA | 10274 | 12284 | 2010 | 119,6 |
| | * personal de productie | 6188 | 8912 | 2724 | 144 |

9. Contributii la buget.

| Contributii la buget | 2022 | 2023. | mii / lei |
|--|--------|--------|---------------|
| | | | abateri |
| 1. Buget national, local | 8224,0 | 9364,5 | 1140,5/113,8% |
| TVA | 6834,3 | 7570,4 | 736,1/110,7% |
| Impozitul pe venit de la persoane juridice | 10,3 | 204,5 | 194,2/198,5% |
| Alte impozite | 1379,4 | 1589,6 | 210,2/115,2% |
| 2. Contribuții de asigurări sociale | 4582,3 | 5539,4 | 957,1/119,9% |
| 3. Asigurări medicale | 1730,4 | 1869,9 | 139,5/108,1% |

Având în vedere creșterea vânzărilor, taxele și alte taxe contribuite la bugetele de diferite niveluri au crescut corespunzător.

10. Rezultatul activității financiare și economice.

Veniturile încasate ca urmare a activității întreprinderii pe perioada anului 2023 s-au ridicat la 42 003,1 mii lei, cheltuielile pentru aceeași perioadă s-au ridicat la 40 485,8 mii lei. Rezultatul activității financiare și economice a întreprinderii (înainte de impozitare) este un profit în valoare de 1 517,3 mii lei.

| № | Denumirea indicatorilor | 2022 | 2023 | abateri | |
|-----|--|----------------|-----------------|---------|-------|
| | | | | mii/lei | %% |
| 1. | Volumul net al vânzărilor, total: | 34 340,5 | 41 058,8 | 6 718,3 | 119,6 |
| | inclusiv: pe cheltuiala fondurilor publice | 31 689,1 | 38 487,9 | 6 798,8 | 121,5 |
| | Ponderea fondurilor publice în volumul total | 0,92 | 0,94 | 0,0 | 101,6 |
| 2. | Vânzări nete per muncitor | 143,1 | 198,4 | 55,3 | 138,6 |
| 3. | Costul vânzărilor (lei) | 30 983,9 | 36 269,8 | 5 285,9 | 117,1 |
| 4. | Profit brut (pierdere) | 3 356,6 | 4 789,0 | 1 432,4 | 142,7 |
| | Ponderea profitului din fonduri publice | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. | Alte venituri operationale | 398,3 | 944,3 | 546,0 | - |
| 6. | Cheltuieli de vânzare | 31,2 | 0,0 | -31,2 | 0,0 |
| 7. | Cheltuieli generale și administrative | 3 586,5 | 4 074,6 | 488,1 | 113,6 |
| 8. | Alte cheltuieli operationale | 99,6 | 141,4 | 41,8 | 142,0 |
| 9. | Rezultat operațional | 37,6 | 1 517,3 | 1 479,7 | - |
| 10. | Rezultatul activității investiționale | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11. | Rezultatul activității financiare | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 12. | Rezultatul activităților economice și financiare | 37,6 | 1 517,3 | 1 479,7 | - |
| 13. | Profit (pierdere) din perioada de raportare înainte de impozitare | 37,6 | 1 517,3 | 1 479,7 | - |
| 14. | Rentabilitatea vânzărilor, % (normă 20%) | 0,1 | 11,7 | 11,6 | - |
| 15. | Rentabilitatea economică, % (normă 20-25%) | 0,00 | 0,00 | 0,0 | - |
| 16. | Rata generală de lichiditate (norma 2.0-2.5) | 2,17 | 6,80 | 0,0 | - |
| 17. | Rata de lichiditate absolută (optim 0,2-0,25) | 0,01 | 1,70 | 0,0 | - |
| 18. | Creante comerciale | 5754,9 | 13 633,2 | 7878,3 | 236,9 |
| 19. | Datorii comerciale | 3 241,0 | 9 837,9 | 6 596,9 | 303,5 |
| | inclusiv bugetele de diferiteniveluri | 1 660,8 | 5355,9 | 3695,1 | 322,5 |
| 20. | Cheltuieli: | 2 720,4 | 2 872,0 | 151,6 | 105,6 |
| | * pentru electricitatea | 372,1 | 440,8 | 68,7 | 118,5 |
| | * Pentru caldura | 33,8 | 46,9 | 13,1 | 138,8 |
| | * pentru combustibil | 2 314,5 | 2 384,3 | 69,8 | 103,0 |

11. Concluzii

Această întreprindere funcționează pe baza proprietății municipale transferate de primarie m.Balti.

Comisia de Audit, după ce a analizat activitățile financiare și economice ale întreprinderii, a ajuns la concluzia că în perioada de raportare poziția financiară a întreprinderii s-a modificat față de anul precedent. Veniturile din vânzări sa-u ridicat la 42003,1 mii lei, ceea ce a reprezentat o creștere față de anul 2022 - 119,6%, tot odata cheltuieli sa-u ridicat la 40 485,8 mii lei. La finele anului, compania a obținut un rezultat pozitiv în valoare de 1 517,3 mii lei. Starea financiară a întreprinderii "ATSV m.Balti" poate fi descrisă ca fiind stabilă.

12. Recomandările Comisiei de Audit

1. Efectuați monitorizarea constantă a tuturor tipurilor de activități ale întreprinderii.
2. Întreprinderea să controleze schimbările în politica de preț și, în consecință, se lupte pentru imbunatatirea calitatii muncii prestate.
3. Conducerea întreprinderii se controleze modificările în politica de prețuri și se le ajusteze calculele în consecință și se le trimite spre aprobare.