

Raport anual 2015

privind activitatea desfășurată de Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor”

Chișinău 2016

Cuprins

Introducere.....	3
I. Raport de activitate al conducerii.....	4
1.1. Componenta și structura Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor”.....	4
1.2. Cifre cheie înregistrate în anul 2015.....	6
1.2.1 Evoluția cifrei de afaceri.....	6
1.2.2 Evoluția profitului net.....	8
1.2.3 Valorificarea mijloacelor financiare destinate întreținerii și reparației drumurilor publice..	8
1.3. Sinteza performanțelor economico-financiare ale Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” pentru anul 2015.....	9
1.3.1. Analiza performanței financiare în baza Situației de Profit și Pierdere.....	9
1.3.2. Analiza performanței financiare cu ajutorul ratelor.....	11
II. Situațiile financiare anuale.....	14
3.1. Bilanț contabil la 31 decembrie 2015.....	14
3.2. Situația de profit și pierdere.....	16
3.3. Situația modificărilor capitalului propriu.....	17
3.4. Situația fluxurilor de numerar.....	18

INTRODUCERE

Raportul anual al Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” pentru anul 2015 este elaborat în baza prevederilor Legii cu privire la întreprinderea de stat nr.146-XIII din 16 iunie 1994, Capitolul V, art.15 ”Dispoziții generale privind dezvăluirea informației”. Informațiile financiare prezentate în cadrul acestuia sunt extrase din raportările contabile la data de 31 decembrie 2015, în conformitate cu actele normative și legislative. Raportul cuprinde o prezentare detaliată a principalelor indicatori economico-financiari înregistrați pentru perioada de timp studiată, comparativ cu datele consemnate pentru anii precedenți. Astfel se crează o viziune de progres sau regres, care permite elaborarea unei decizii veridice, transparente și eficiente privind continuitatea activității întreprinderii în cauză.

Activitatea Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” este reglementată de Legea nr.146-XIII din 16 iunie 1994 cu privire la întreprindere de stat, Legea nr.845-XII din 3 ianuarie 1992 cu privire la antreprenoriat și întreprinderi, Statutul întreprinderii, Codul Muncii nr.1107-XV din 6 iunie 2002, alte legi și acte normative.

Raportul anual al Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” este raportul de activitate a conducerii, care prezintă poziția financiară și performanța entității pentru anii 2014-2015. Prin performanța se subînțelege un rezultat deosebit obținut în domeniul managementului, economic, financiar, comercial, ce implică o combinație optimă între eficiența și eficacitate. Totodată, performanța reprezintă diferența între veniturile obținute și cheltuielile efectuate de întreprindere pe parcursul exercițiului financiar. Astfel, pentru anul 2015 performanța reprezintă beneficiul, care s-a majorat de 4,9 ori comparativ cu anul 2014. Totodată, în anul 2015, Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” a atins obiectivele sale prestabilite în Planul de Venituri (102%) și Planul de Cheltuieli (95,6%). Rezultatul respectiv implică o concluzie fermă cu privire la sistemul intern de management al întreprinderii, care se caracterizează prin parametrii de funcționare practice și bine planificate.

Un alt aspect semnificativ și specific activității Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor”, privind îndeplinirea funcțiilor sale de beneficiar, ține de Legea anuală a bugetului de stat și Programul anual privind repartizarea Fondului Rutie, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.235 din 6 mai 2015. Astfel, în anul de gestiune pentru reabilitare rețelei de drumuri publice au fost valorificate mijloace financiare din sursele Fondului Rutier, finanțări aferente Programului din sectorul Drumurilor și alte surse suplimentare în valoare totală de 921,955 mln. lei, comparativ cu anul 2014, valoarea respectivă s-a redus cu 65,416 mln.lei sau 6,63%, cauza fiind rectificarea bugetului de stat.

I. RAPORT DE ACTIVITATE A CONDUCERII

1.1. Componenta și structura Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor”

Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” a fost fondată prin Ordinul Ministerului Transporturilor și Comunicațiilor al Republicii Moldova Nr.16 din 07.02.2002 (cota statului 100%).

Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” este fondată în vederea gestionării, întreținerii, reparării, modernizării, dezvoltării și exploatării drumurilor publice în scopul desfășurării traficului rutier în condiții de siguranță a circulației, de fluentă și continuitate.

Fondatorul își exercită dreptul de gestionar al Întreprinderii prin intermediul Consiliului de Administrație și Administratorul întreprinderii (organul executiv).

Componenta Consiliului de Administrație pentru perioada de raportare este următoarea: Cuculescu Andrei, Veronica Ursu, Marian Mamei, Victoria Calancea, Ion Savițchi (01.01.2015-15.09.2015), Vitalie Rapcea (15.09.2015-31.12.2015).

În Tabelul nr.1 este prezentată informația privind resurse umane ale întreprinderii. Astfel, în baza datelor prezentate rezultă că numărul efectivului de salariați a întreprinderii pentru perioada analizată s-a majorat. Dinamica pozitivă a avut loc în cadrul categoriei de salariați-funcționari, pe când numărul muncitorilor s-a micșorat. Totodată, a evoluat și valoarea salariului mediu lunar, care s-a majorat în perioada 2013-2014 cu 4,7% și în perioada 2014-2015 cu 14,2%. Factorul de bază care a determinat creșterea salariului mediu lunar este costul vieții, care se află permanent în evoluție. Retribuțiile membrilor organelor de conducere, pentru anul de gestiune, constituie 366 259,04 lei, comparativ cu anul 2014, valoarea respectivă s-a majorat cu 70 973,65 lei sau 24,0%.

Tabel nr.1

Indicatorii efectivului de salariați, 2013-2015

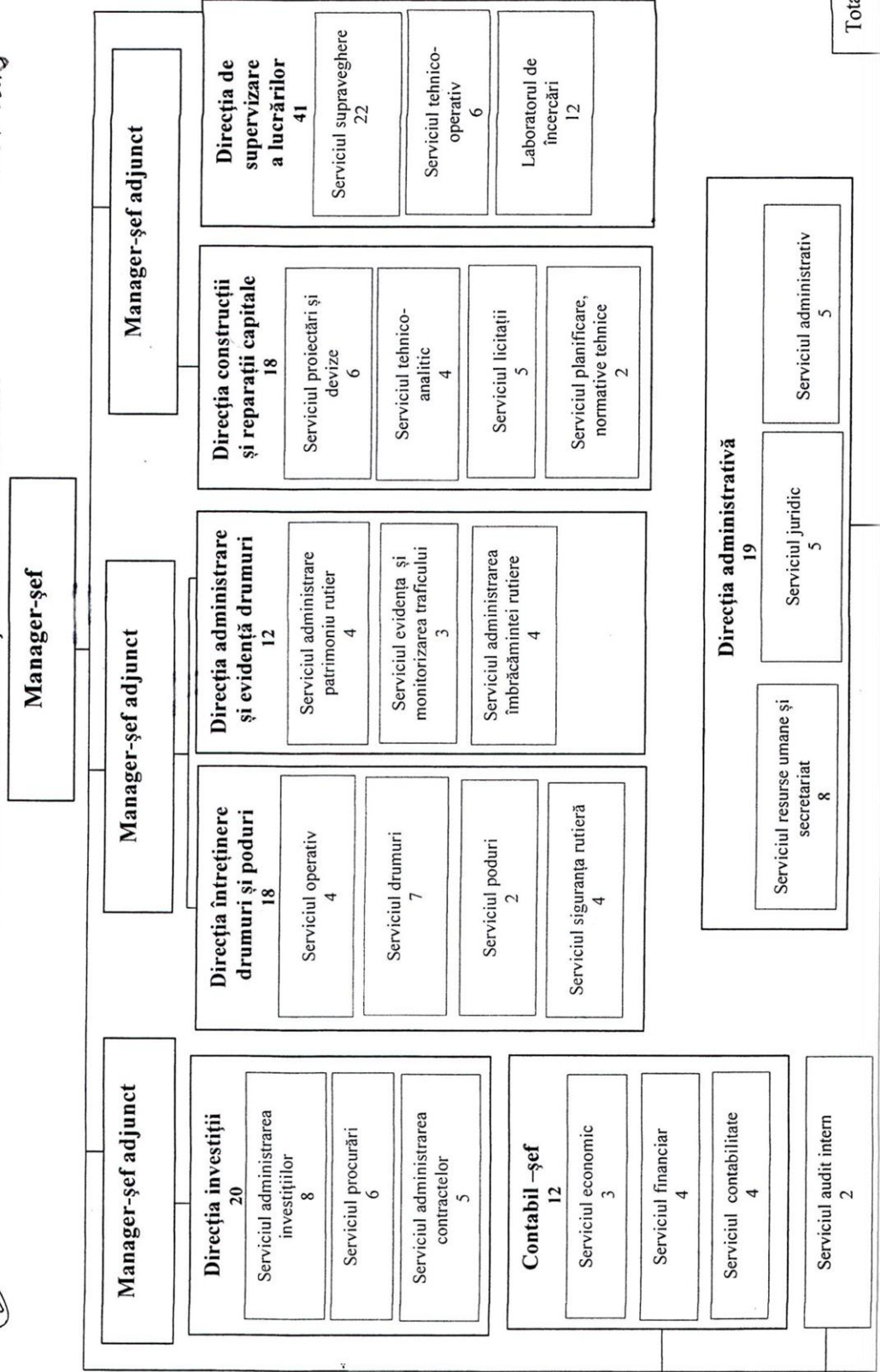
Indicatori	Anul 2013	Anul 2014	Anul 2015
Efectivul de salariați, din care:	172	177	175
- funcționari	140	145	148
- muncitori	32	32	27
Salariul mediu lunar, lei	10 900,0	11 413,0	13 038,8
Consiliul de administrație, lei	108 000,00	125 200,00	180 000,00
Administratorul, lei	109 392,23	170 085,39	186 259,04

Întreprinderea este structurată în trei ramuri, activitatea cărora este pusă în sarcina managerilor-șefi adjuncți de profil, în subordinea cărora se află mai multe direcții, care, la rîndul lor, se devizează în mai multe servicii (Organigrama Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” este prezentată mai jos).

COORDONAT
Ministerul Transporturilor
și Infrastructurii Drumurilor-al RM

APROBAT
Î.S."Administrația de Stat
a Drumurilor"

Structura Î.S. "Administrația de Stat a Drumurilor"



1.2. Cifre cheie înregistrate în anul 2015

1.2.1. Evoluția cifrei de afaceri

Cifra de afaceri este un indicator calitativ de funcționare al unei societăți și reprezintă valoarea totală a mărfurilor vândute și serviciilor prestate pe parcursul unui exercițiu fiscal. Pentru anul de gestiune 2015, întreprinderea a înregistrat venituri din vânzări în valoare totală de 45 271,0 mii lei, cu 7 119,0 mii lei sau 18,66% mai mult comparativ cu anul 2014.

Informația detaliată privind componentele de bază ale veniturilor din vânzări pentru anii 2014-2015 este prezentată în tabelul nr.1:

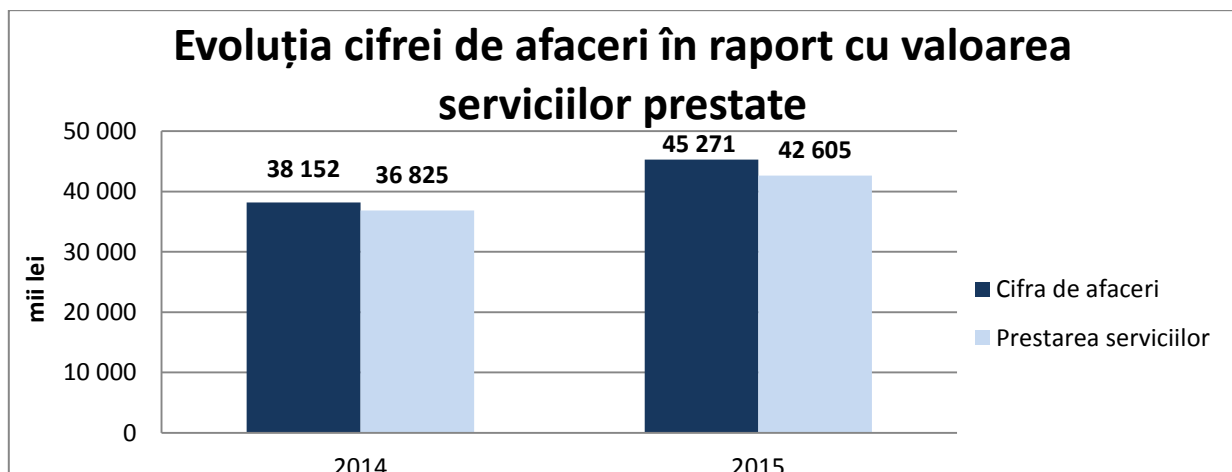
Tabel nr.1

Elemente de bază ale cifrei de afaceri

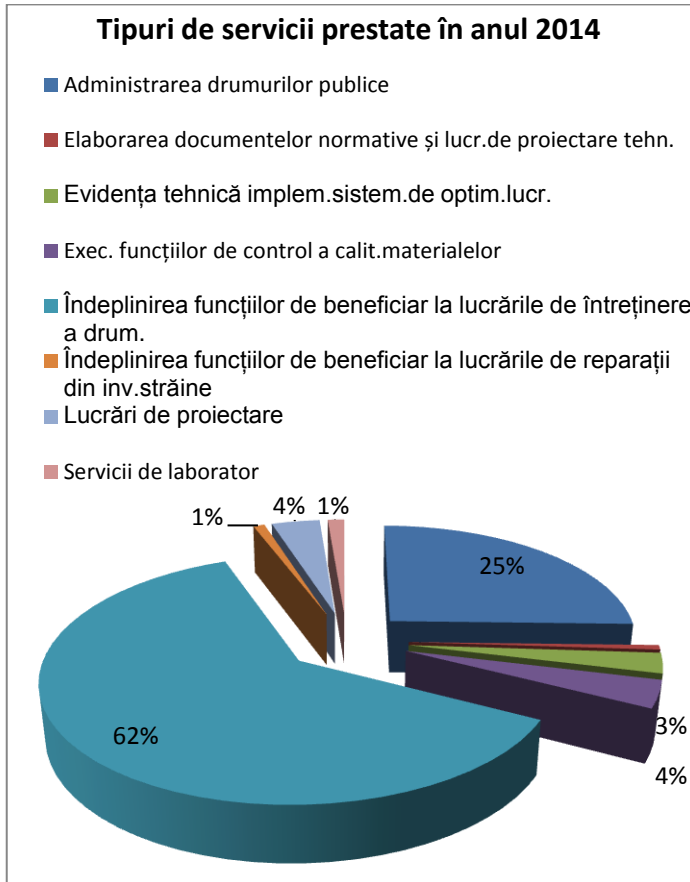
Nr. d/o	Indicatori	2014		2015		Abaterea absolută
		Suma, mii lei	Cota, %	Suma, mii lei	Cota, %	
1	1.Total Cifra de Afaceri	38 152,0	-	45 271,0	-	7 119,0
1.1.	2. inclusiv prestarea serviciilor (rd.2/rd.1)*100%	36 824,9	96,5	42 604,8	94,1	5 779,9

În baza datelor prezentate mai sus, se observă că ponderea majoritară în valoarea totală a veniturilor din vânzări este deținută de prestarea serviciilor, cota căroră depășește mărimea de 90% pentru anii 2014-2015, iar veniturile obținute din alte surse de venituri (vânzarea mărfurilor, locațiunea) constiutie mai puțin de 10% din valoarea acestora

Evoluția cifrei de afaceri în raport cu valoarea serviciilor prestate pentru anii 2014-2015 este prezentată în Graficul nr.1. În baza acestuia, se înregistrează linia de progres care este paralelă între valoarea cifrei de afaceri și veniturilor din servicii prestate, adică este o dezvoltare proporțională.

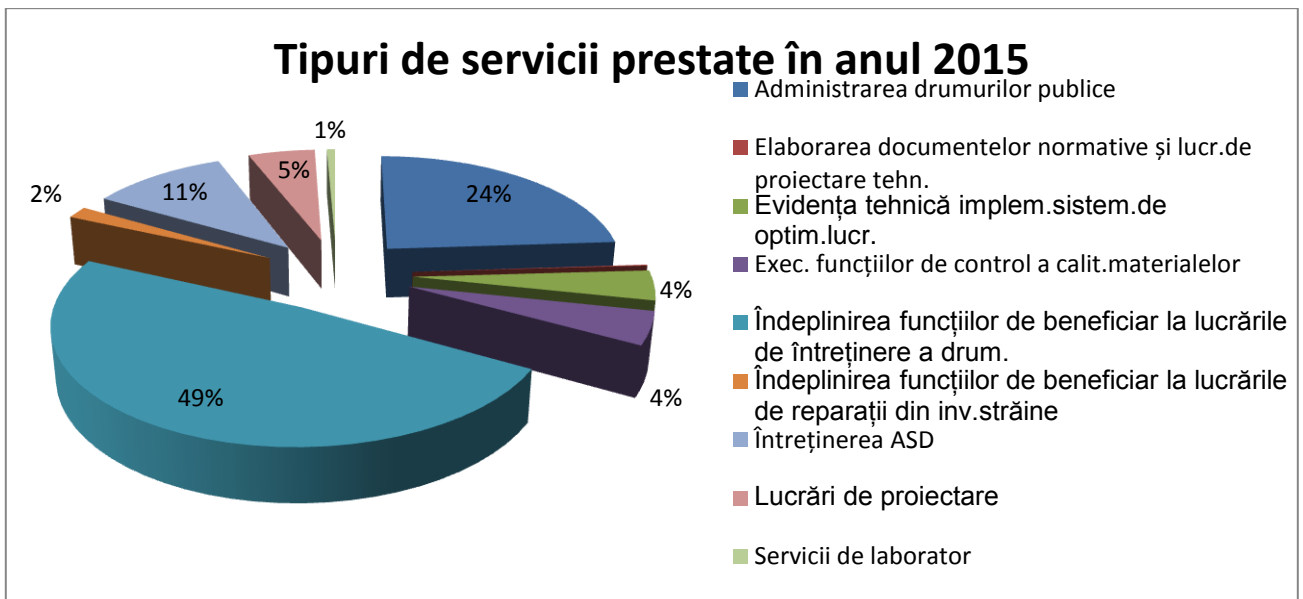


Grafic nr.1-”Evoluția cifrei de afaceri în raport cu valoarea serviciilor prestate”



Datele prezentate în grafic nr.2 și nr.3 reflectă numeroase tipuri de servicii prestate de Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” pentru anul 2014 și 2015. Totodată, acestea conțin informația privind ponderea fiecărui gen de serviciu în valoarea totală a veniturilor obținute la articolul ”Prestarea serviciilor”.

Grafic nr.2- ”Tipuri de servicii prestate în anul 2014”



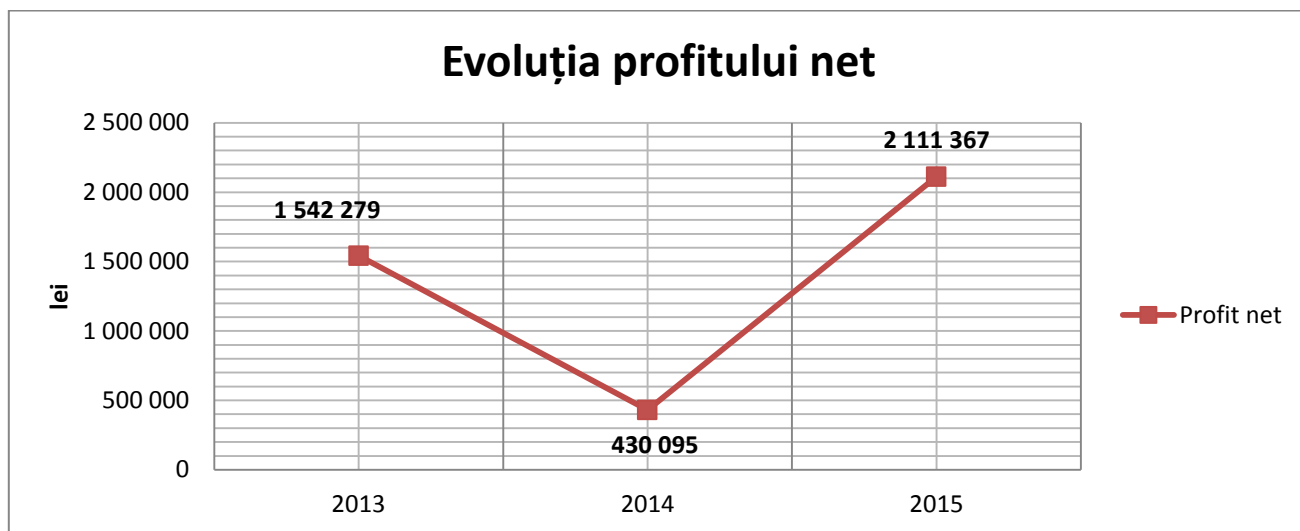
Grafic nr.3-”Tipuri de servicii prestate în anul 2015”

Astfel, analizând datele prezentate în graficele de mai sus, se evidențiază ponderea majoritară deținută de serviciul privind îndeplinirea funcțiilor de beneficiar la lucrările de întreținere a drumurilor, care variază între 62% în anul 2014 și 49% în anul 2015. În particular, această dinamica negativă a fost substituită prin creșterea cotei a serviciilor de întreținere ASD. Totodată, situația celorlalte tipuri de servicii nu a înregistrat ritmuri de sporire sau diminuare.

1.2.2. Evoluția profitului net

Nici o întreprindere nu poate fi considerată eficientă dacă nu realizează profit, care este un indicator propriu-zis de eficacitate, adică exprimă destul de fidel modul în care au fost alocate și utilizate resursele și dacă întreprinderea este viabilă sau nu. Pentru perioada analizată 2013-2015, Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” a înregistrat rezultate financiare pozitive, adică a fost obținut profit. Prin urmare, anii 2013-2015 se caracterizează prin depășirea veniturilor câștigate de întreprindere asupra consumurilor și cheltuielilor suportate de această din activitatea de întreprinzător.

Astfel, în baza graficului prezentat mai jos, se observă situații diferite privind valoarea profitului, care a evoluat negativ în perioada 2013-2014 (s-a micșorat de 3,6 ori), însă pentru intervalul de timp 2014-2015 este caracteristică creșterea de 4,9 ori sau 36,9% față de anul 2013.



Grafic nr.2-”Evoluția profitului net”

1.2.3. Valorificarea mijloacelor financiare destinate întreținerii și reparației drumurilor publice

Pe parcursul anului 2015 pentru reabilitarea rețelei de drumuri publice au fost valorificate mijloace financiare provenite din următoarele surse:

I. Fondul rutier în sumă de 911 232,00 mii lei sau 100,0% din volumul total al alocațiilor anuale pentru executarea lucrărilor de întreținere și reparație a drumurilor publice, conform Programului privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pe anul 2015, inclusiv:

- întreținerea drumurilor – 864 157,00 mii lei;
- lucrări de proiectare – 29 099,25 mii lei;
- procurarea de mașini, autospeciale și utilaje pentru întreținerea și administrarea drumurilor – 17 976,0 mii lei;

II. Proiectul de Susținere al Programului în Sectorul Drumurilor – 524 073,52 mii lei.

III. Surse suplimentare – 10 723,0 mii lei, inclusiv:

- mijloacele BEI – 10 559,5 mii lei;
- surse din vânzarea lemnului de foc provenite din defrișarea plantațiilor rutiere – 163,5 mii lei.

Informația privind valorificarea mijloacelor financiare pentru lucrări efectuate la întreținerea, reparația, proiectarea drumurilor și procurarea utilajului din Fondul rutier și alte surse pentru anii 2013, 2014 și 2015 este prezentată în tabelul de mai jos:

Tabel nr.2
(mln.lei)

Nr. d/o	Indicatori	2013	2014	2015
I.	Întreținerea drumurilor	1 069,810	933,835	864,152
II.	Executarea lucrărilor de proiectare, evaluare a drumurilor și procurare a terenurilor	14,000	18,500	29,100
III.	Reparația drumurilor și a construcțiilor ingineresti	103,550	3,547	-
IV.	Procurarea de mașini, autospeciale și utilaje pentru întreținerea și administrarea drumurilor	17,640	-	17,980
Total alocat din Fondul Rutier		1 205,000	955,882	911,232
Total alocat din surse suplimentare		-	31,490	10,723
Total valorificat		1 164,499	987,371	921,955

1.3. Sinteza performanțelor economico-financiare ale

Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” pentru anul 2015

Conceptul ”performanța financiară” reprezintă rezultat al activității de gestiune a întreprinderii. Procesul respectiv implică interacțiunea dintre mijloace financiare consumate pentru obținerea

beneficiilor ulterioare, adică între cheltuielile și veniturile, cu scopul determinării rezultatului financiar final, care oferă posibilitatea de a aprecia și elabora concluzii incontestabile privind modul de gestionare a întreprinderii. Aspectele esențiale ale performanței financiare pot fi analizate prin intermediul Situației de Profit și Pierdere sau cu ajutorul ratelor.

*1.3.1. Analiza performanței financiare în baza
Situației de Profit și Pierdere*

Situația de Profit și Pierdere reprezintă rezultatul valoric al activităților desfășurate de întreprindere pe parcursul anului de gestiune. Prin intermediul situației respective se explică modul de constituire a rezultatului financiar final. Cifra de afaceri (venituri din vânzări) este principalul venit înregistrat în Situația de Profit și Pierdere, iar cheltuielile ce țin de activitatea operațională sunt grupate după funcțiile întreprinderii. În tabelul nr.3 este prezentată cercetarea indicatorilor ce au influențat dezvoltarea rezultatelor financiare, care oferă posibilitatea de a caracteriza evoluția acestora în timp.

Tabel nr.3

**Analiza pe orizontală a Situației de Profit și Pierdere
pentru anii 2014-2015**

Indicatori	2014	2015	Abaterea absolută	Indicele de creștere
Venituri din vânzări, lei	38 151 587	45 271 011	7 119 424	1,19
Costul vânzărilor, lei	1 326 667	163 561	-1 163 106	0,12
Profit brut, lei	36 824 920	45 107 450	8 282 530	1,22
Alte venituri din activitatea operațională, lei	3 529 777	342 822	-3 186 955	0,10
Cheltuieli de distribuire, lei	-	-	-	-
Cheltuieli administrative, lei	281 361 789	391 407 555	110 045 766	1,39
Alte cheltuieli din activitatea operațională, lei	1 152 575	1 496 915	344 340	1,30
Rezultat din activitatea operațională, lei	-242 159 667	-347 454 198	-105 294 531	1,43
Rezultat din alte activități, lei	242 942 465	350 390 890	107 448 425	1,44
Profit pînă la impozitare, lei	782 798	2 936 692	2 153 894	3,75
Cheltuieli privind impozitul pe venit, lei	352 703	825 325	472 622	2,34
Profit net , lei	430 095	2 111 367	1 681 272	4,91

Din datele prezentate mai sus, rezultă că Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” a obținut un rezultat financiar pozitiv atât în anul de gestiune, cât și în cel precedent. În anul de gestiune mărimea profitului brut a constituit 45 107 450,0 lei, ceea ce reprezintă o creștere cu 8 282 530,0 lei (indicele de creștere este 1,22) comparativ cu anul 2014. Factorii care au determinat sporirea respectivă sunt: creșterea veniturilor din vânzări cu 7 119 424,0 lei și reducerea costului vânzărilor cu 1 163 106,0 lei în anul de gestiune comparativ cu anul precedent.

Rezultat din alte activități reprezintă diferența dintre veniturile și cheltuielile din alte activități ale întreprinderii, exclusiv activitatea operațională. Veniturile din alte activități cuprind veniturile financiare aferente activității de Autogestine, Mijloace Bugetare și Investiții Străine. Valoarea acestora pentru anul 2015 este 350 408 005,0 lei. Cheltuielile altor activități cuprind cheltuieli financiare suportate în cadrul activității de Autogestine, în valoare de 17 115,0 lei. Astfel, rezultat obținut din alte activități, în mărime de 350 390 890,0 lei s-a majorat cu 107 448 425,0 lei comparativ cu perioada similară a anului precedent (indicele de creștere este 1,44).

Rezultatul respectiv a acoperit total pierderea înregistrată din activitatea operațională.

Prin urmare, pentru anul 2015 Î.S.”Administrația de Stat a Drumurilor” a obținut profit net în mărime de 2 111 367,0 lei, rezultat care a crescut de 4,91 ori sau cu 1 681 272,0 lei comparativ cu anul 2014, ceea ce pune în evidență sistemul managerial al întreprinderii.

1.3.2. Analiza performanței financiare cu ajutorul ratelor

Metoda ratelor reprezintă un mijloc eficient de analiză și stabilire a diagnosticului financiar al întreprinderii. Prin rate se înțeleg raporturile între mărimi sau nivele, strâns legate între ele și care caracterizează situații de ansamblu, evidențiind activitatea întreprinderii.

Principalele obiective, în cadrul analizei pe baza ratelor, constă în studierea a trei dimensiuni financiare semnificative ale întreprinderii în cauză. Acestea sunt: analiza structurii financiare, rentabilității și analiza gradului de lichiditate.

Analiza structurii financiare exprimă raport existent între finanțările pe termen scurt și cele pe termen lung, adică reflectă compoziția capitalurilor întreprinderii. Pentru structura financiară este relevant capitalul permanent, care reprezintă suma capitalului propriu și total datorii. Astfel, structura capitalului permanent al întreprinderii este prezentat în tabelul nr.4:

**Structura capitalului permanent
pentru anii 2014-2015**

Nr. d/o	Categoriile de surse de finanțare	Existente la 31.12.2015		Existente la 31.12.2014	
		<i>Suma, lei</i>	<i>Pondere, %</i>	<i>Suma, lei</i>	<i>Pondere, %</i>
1	Capital propriu	5 861 165 945	67,27	4 702 034 810	71,44
2	Datorii pe termen lung	2 512 136 330	28,83	1 779 262 795	27,04
3	Datorii curente	339 469 003	3,90	100 024 701	1,52
Total pasiv (3+4)		8 712 771 278	100	6 581 322 306	100

Analiza surselor de finanțare începe cu aprecierea generală a structurii pasivelor. Prin urmare, se calculează un șir de indicatori, care se mai numesc coeficienți ai structurii capitalului, care contribuie la interpretarea efectivă a acestora în cadrul întreprinderii. Astfel, în tabelul care urmează în continuare, sunt calculați coeficienții respectivi.

Coeficienți ai structurii capitalului

Denumirea coeficientului	La începutul anului	La sfârșitul anului
Coeficientul de autonomie	0,71	0,67
Coeficientul de atragere a surselor împrumutate	0,29	0,33
Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și proprii	0,40	0,49
Rata solvabilității generale	3,5	3,06
Rata generală de acoperire a capitalului propriu	1,40	1,49

Datele tabelului nr.5 atestă nivelul independenței financiare a întreprinderii față de sursele împrumutate atrase, care în anul de gestiune a crescut cu 4% comparativ cu anul precedent. Această concluzie rezultă din faptul că în structura pasivelor absolut prevalează sursele proprii de finanțare, cu toate că valoarea surselor împrumutate a sporit. Astfel, la începutul perioadei de gestiune

capitalul propriu a constituit 71% și la sfârșitul anului- 67% din totalul surselor de formare a patrimoniului.

Un alt indicator important, care conturează eficiența întreprinderii de a câștiga profit este **rentabilitatea**. Scopul analizei rentabilității constituie stabilirea indicilor calitative proprii întreprinderii în ceea ce privește capacitatea actuală de a genera profit, ca fiind singura sursă care poate asigura dezvoltarea activității. Rentabilitatea se determină ca raportul dintre efectele economice și financiare obținute de întreprindere și eforturile depuse pentru obținerea acestora. Analiza mai detaliată a rentabilității pentru anii 2014-2015 este prezentată în tabelul nr.6:

Tabel nr.6

Analiza ratelor de rentabilitate

Indicatori	2014	2015	Caracteristica
Rentabilitatea veniturilor din vânzări, %	96,52	99,64	Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări, calculate în baza profitului brut, în anul 2014 era 96,52 adică la fiecare leu venituri din vânzări a fost câștigat 96,52 bani profit brut, acest indicator în 2015 a crescut cu 3,12 bani, fiind 99,64 bani.
Rentabilitatea economică, %	0,01	0,04	Nivelul rentabilității economice pentru perioada de raportare a crescut cu 0,03 bani comparativ cu 2014, adică la un leu de active întreprinderea obține 0,04 bani de profit(până la impozitare).
Rentabilitatea financiară, %	0,01	0,04	Acest indicator exprimă eficiența cu care întreprinderea utilizează capitalul propriu pentru obținerea profitului net. În 2015, acest indicator a crescut cu 0,03% comparativ cu anul 2014.

Analiza gradului de lichiditate reprezintă o modalitate semnificativă în procesul de apreciere a situației financiare a întreprinderii, întrucât aceasta denotă posibilitatea întreprinderii de a-și onora obligațiile de plată la termenele scadente. În tabelul nr.6 este prezentată informația privind nivelul și evoluția coeficienților lichidității în baza datelor din Bilanțul contabil pentru anii 2014 și 2015.

Tabel nr.7

Denumirea coeficientului	Calcul		Intervalul optim
	<i>La în. anului</i>	<i>La sf. anului</i>	
Lichiditatea curentă	3,5	0,8	>1
Lichiditatea intermediară	3,5	0,8	0,7- 0,8
Lichiditatea absolută	3,1	0,7	>0,2

II. SITUAȚII FINANCIARE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015

BILANȚUL la 31 decembrie 2015

Nr. cpt.	A C T I V	Co d rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	169 515	165 506
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	2 089 624 890	2 595 175 255
	Terenuri	030	2 401 877	4 911 379
	Mijloace fixe	040	3 891 313 915	5 347 748 137
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	188 400	188 400
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080	197 000	197 000
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110	245 535 471	500 524 525
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (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	6 229 431 068	8 448 910 202
2.	Active circulante			
	Materiale	140	269 304	252 887
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	329 189	382 937
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	754	4 512
	Creanțe ale părților afiliate	200	3 717 407	16 934 157
	Avansuri acordate curente	210	37 641 131	48 851
	Creanțe ale bugetului	220	365 756	14 017
	Creanțe ale personalului	230	165 871	117 838
	Alte creanțe curente	240	687 056	847 496
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	308 497 511	245 029 008
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	214 259	229 373
	Total active circulante (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	351 891 238	263 861 076
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	6 581 322 306	8 712 771 278

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.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	17 082 652	17 082 652
	Rezerve	330	3 885 849 082	5 344 605 698
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	430 095	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	2 111 367
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380	798 672 981	497 366 228
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	4 702 034 810	5 861 165 945
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430	1 779 262 795	2 512 136 330
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	1 779 262 795	2 512 136 330
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	57 997 402	248 896 713
	Datorii față de părțile afiliate	480	34 574 307	80 837 198
	Avansuri primite curente	490	1 887	17 751
	Datorii față de personal	500	2 866 604	1 951 337
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	795 957	314 292
	Datorii față de buget	520	102 262	387 442
	Venituri anticipate curente	530		1 804 749
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	3 686 282	5 259 521
	Total datorii curente (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	100 024 701	339 469 003
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	3 581 322 306	8 712 771 278

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2015

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	38 151 587	45 271 011
Costul vânzărilor	020	1 326 667	163 561
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	36 824 920	45 107 450
Alte venituri din activitatea operațională	040	3 529 777	342 822
Cheltuieli de distribuire	050	-	-
Cheltuieli administrative	060	281 361 789	391 407 555
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1 152 575	1 496 915
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	-242 159 667	-347 454 198
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	242 942 465	350 390 890
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	782 798	2 936 692
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	352 703	825 325
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	430 095	2 111 367

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2015

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	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	17 082 652			17 082 652
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	17 082 652			17 082 652
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080	3 028 369	215 047		3 243 416
	Alte rezerve	090	3 882 820 713	1 810 915 712	352 374 143	5 341 362 282
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	3 885 349 082	1 811 130 759	352 374 143	5 344 605 698
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	430 095		430 095	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	2 111 367		2 111 367
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	430 095	2 111 367	430 095	2 111 367
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	798 672 981	2 459 074 647	2 760 381 400	497 366 228
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172	798 672 981	2 459 074 647	2 760 381 400	497 366 228
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	4 702 034 810	4 272 316 773	3 113 185 638	5 861 165 945

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2015

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	52 088 209	33 637 367
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	15 031 225	11 407 304
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	26 255 162	30 322 399
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	2 060 909	281 732
Alte încasări	060	8 314 329	5 614 512
Alte plăți	070	8 528 919	9 515 150
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	8 526 323	-12 274 706
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	1 545 514 881	1 231 057 152
Dobânzi încasate	110		30 387
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130	1 675 986 397	1 138 005 707
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	130 471 516	-93 021 057
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
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		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	138 997 839	-105 295 764
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	8 307 394	41 827 260
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	161 192 278	308 497 511
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	308 497 511	245 029 008