Anexe la SNC
"Prezentarea situa□iilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finan□elor
al Republicii Moldova

23 . 03 . 2018
Data primirii

BIROU STATISTICA
23. MAR. 2018
DIRECȚIA PENTRU STATISTICĂ A MUNICIPIULUI BĂLȚI
A MUNICIPIULUI BĂLȚI

# SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada **2017**

Entitatea **Societatea pe acțiuni „CET-NORD** | 0 | 0 | 1 | 3 | 5 | 0 | 7 | 1 |
(Denumirea completă) Cod CUIIO

| 1 | 0 | 0 | 2 | 6 | 0 | 2 | 0 | 0 | 3 | 9 | 4 | 5 |
Cod IDNO

Sediul: MD **3100** **BĂLȚI** | 0 | 3 | 0 | 0 |
Cod po□tal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

**Str.Ștefan cel Mare,168**
strada, nr, bl.

Activitatea principală **Producerea energiei electrice şi termice** | 3 | 5 | 3 | 0 |
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate **De stat** | 1 | 2 |
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică | 6 | 9 | 0 |
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. **0231-53-358** e-mail **financial@cet-nord.md**

WEB

Unitatea de măsură: **leu**

Numele şi coordonatele al contabilului-□ef: **Dna Elena Vonzeac**
**Tel. 0231-53-358**

Anexa 8

## Notă informativă privind veniturile şi cheltuielile clasificate după natură

| Indicatori | Cod rd. | Perioada de gestiune | |
|---|---|---|---|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Venituri din vînzări | 010 | 245 733 996 | 242 069 185 |
| Alte venituri din activitatea operațională | 020 | 2 097 783 | 779 917 |
| Venituri din alte activități | 030 | 4 752 873 | 2 924 805 |
| **Total venituri** (rd.010 + rd.020 + rd.030) | 040 | 252 584 652 | 245 773 907 |
| Variația stocurilor | 050 | - | |
| Costul vînzărilor mărfurilor vîndute | 060 | - | |
| Cheltuieli privind stocurile | 070 | 202 792 811 | 181 661 509 |
| Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii | 080 | 40 742 448 | 42 281 468 |
| Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii şi prime de asigurare obligatorie de asistență medicală | 090 | 11 130 334 | 11 547 524 |
| Cheltuieli cu amortizarea şi deprecierea activelor imobilizate | 100 | 34 751 216 | 34 947 238 |
| Alte cheltuieli | 110 | 16 031 192 | 15 453 677 |
| Cheltuieli din alte activități | 120 | 85 848 | 326 559 |
| **Total cheltuieli** (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120) | 130 | 305 533 849 | 286 217 975 |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130) | 140 | (52 949 197) | (40 444 068) |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 150 | - | - |
| Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150) | 160 | (52 949 197) | (40 444 068) |

Anexa 1

# BILANȚUL

la **31.12. 2017**

| Nr. cpt. | ACTIV | Cod rd. | Sold la | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Începutul perioadei de gestiune | Sfîrşitul perioadei de gestiune |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | **Active imobilizate** | | | |
| | Imobilizări necorporale | 010 | 15 871 | 5 149 |
| | Imobilizări corporale în curs de execuție | 020 | 4 641 251 | 4 546 185 |
| | Terenuri | 030 | 56 213 581 | 56 213 581 |
| | Mijloace fixe | 040 | 423 458 632 | 394 836 068 |
| | Resurse minerale | 050 | - | - |
| | Active biologice imobilizate | 060 | - | - |
| | Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate | 070 | 20 700 | 20 700 |
| | 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 | 194 350 | 188 937 |
| | **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 | 484 544 385 | 455 810 620 |
| 2. | **Active circulante** | | | |
| | Materiale | 140 | 12 191 288 | 12 092 015 |
| | Active biologice circulante | 150 | - | - |
| | Obiecte de mică valoare şi scurtă durată | 160 | 432 101 | 620 305 |
| | Producția în curs de execuție şi produse | 170 | - | |
| | Mărfuri | 180 | 4 920 | 4 732 |
| | Creanțe comerciale | 190 | 108 610 315 | 103 017 273 |
| | Creanțe ale părților afiliate | 200 | - | - |
| | Avansuri acordate curente | 210 | 527 247 | 376 581 |
| | Creanțe ale bugetului | 220 | 3 560 341 | 4 802 535 |
| | Creanțe ale personalului | 230 | 196 925 | 196 146 |
| | Alte creanțe curente | 240 | 85 662 | 20 290 345 |
| | Numerar în casierie şi la conturi curente | 250 | 2 472 405 | 955 467 |
| | Alte elemente de numerar | 260 | 4 443 140 | 6 493 648 |
| | Investiții financiare curente în părți neafiliate | 270 | - | - |
| | Investiții financiare curente în părți afiliate | 280 | - | - |
| | Alte active circulante | 290 | 336 383 | 1 438 215 |
| | **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 | 132 860 727 | 150 287 262 |
| | **Total active** (rd.130 + rd.300) | 310 | 617 405 112 | 606 097 882 |

Anexa 2

# SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

**de la 01.01.2017 pînă la 31.12.2017**

| Indicatori | Cod rd. | Perioada de gestiune | |
|---|---|---|---|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Venituri din vînzări | 010 | 245 733 996 | 242 069 185 |
| Costul vînzărilor | 020 | 279 131 882 | 259 459 187 |
| Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020) | 030 | (33 397 886) | (17 390 002) |
| Alte venituri din activitatea operațională | 040 | 2 097 783 | 779 917 |
| Cheltuieli de distribuire | 050 | 6 466 377 | 6 669 661 |
| Cheltuieli administrative | 060 | 16 636 211 | 13 512 124 |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională | 070 | 3 213 531 | 6 250 444 |
| Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070) | 080 | (57 616 222) | (43 042 314) |
| Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) | 090 | 4 667 025 | 2 598 246 |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090) | 100 | (52 949 497) | (40 444 068) |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 110 | - | - |
| Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110) | 120 | (52 949 197) | (40 444 068) |

Anexa 3

# SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

**de la 01.01.2017 pînă la 31.12.2017**

| 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 | 117 074 300 | - | - | 117 074 300 |
| | Capital suplimentar | 020 | 230 000 | - | - | 230 000 |
| | 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 | 117 304 300 | - | - | 117 304 300 |
| 2 | **Rezerve** | | | | | |
| | Capital de rezervă | 070 | 2 181 503 | - | - | 2 181 503 |
| | Rezerve statutare | 080 | 8 331 240 | - | - | 8 331 240 |
| | Alte rezerve | 090 | 24 647 640 | - | - | 24 647 640 |
| | **Total reserve** (rd.070 + rd.080 + rd.090) | 100 | 35 160 383 | - | - | 35 160 383 |
| 3 | **Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)** | | | | | |
| | Corecții ale rezultatelor anilor precedenți | 110 | - | 2 387 522 | 135 610 | 2 251 912 |
| | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 120 | 124 884 848 | - | - | 124 884 848 |
| | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 130 | x | (40 444 068) | - | (40 444 068) |
| | 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 | 124 884 848 | (38 056 546) | 135 610 | 86 692 692 |
| 4 | **Alte elemente de capital propriu, din care** | 170 | 300 454 | 777 354 | 784 252 | 293 556 |
| | Diferențe din reevaluare | 171 | - | - | - | - |
| | Subvenții entităților cu proprietate publică | 172 | 300 454 | 777 354 | 784 252 | 293 556 |
| | **Total capital propriu** (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170) | 180 | 277 649 985 | (37 279 192) | 919 862 | 239 450 931 |

| Nr. cpt. | PASIV | Cod rd. | Sold la | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Începutul perioadei de gestiune | Sfîrşitul perioadei de gestiune |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3. | **Capital propriu** | | | |
| | Capital social şi suplimentar | 320 | 117 304 300 | 117 304 300 |
| | Rezerve | 330 | 35 160 383 | 35 160 383 |
| | Corecţii ale rezultatelor anilor precedenţi | 340 | x | 2 251 912 |
| | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenţi | 350 | 124884848 | 124 884 848 |
| | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 360 | x | (40 444 068) |
| | Profit utilizat al perioadei de gestiune | 370 | x | - |
| | Alte elemente de capital propriu | 380 | 300 454 | 293 556 |
| | **Total capital propriu** (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380) | 390 | 277 649 985 | 239 450 931 |
| 4. | **Datorii pe termen lung** | | | |
| | Credite bancare pe termen lung | 400 | - | 14 387 020 |
| | Împrumuturi pe termen lung | 410 | - | - |
| | Datorii pe termen lung privind leasingul financiar | 420 | - | - |
| | Alte datorii pe termen lung | 430 | 153 380 265 | 153 380 265 |
| | **Total datorii pe termen lung** (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430) | 440 | 153 380 265 | 167 767 285 |
| 5. | **Datorii curente** | | | |
| | Credite bancare pe termen scurt | 450 | - | 1 251 045 |
| | Împrumuturi pe termen scurt | 460 | - | - |
| | Datorii comerciale | 470 | 176 330 591 | 177 209 225 |
| | Datorii faţă de părţile afiliate | 480 | - | - |
| | Avansuri primite curente | 490 | 777 641 | 2 992 804 |
| | Datorii faţă de personal | 500 | 3 409 962 | 3 365 022 |
| | Datorii privind asigurările sociale şi medicale | 510 | - | 59 011 |
| | Datorii faţă de buget | 520 | - | 82 352 |
| | Venituri anticipate curente | 530 | 46 325 | 4 443 385 |
| | Datorii faţă de proprietari | 540 | - | - |
| | Finanţări şi încasări cu destinaţie specială curente | 550 | - | - |
| | Provizioane curente | 560 | - | 2 988 451 |
| | Alte datorii curente | 570 | 5 810 343 | 6 488 371 |
| | **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 | 186 374 862 | 198 879 666 |
| | **Total pasive** (rd.390 + rd.440 + rd.580) | 590 | 617 405 112 | 606 097 882 |

# SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

## de la 01.01.2017 pînă la 31.12.2017

| Indicatori | Cod. rd. | Perioada de gestiune | |
|---|---|---|---|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Fluxuri de numerar din activitatea operațională** | | | |
| Încasări din vînzări | 010 | 252 634 245 | 254 678 002 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate | 020 | 207 479 687 | 196 568 675 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală | 030 | 42 962 963 | 49 571 649 |
| Dobînzi plătite | 040 | - | 5 039 |
| Plata impozitului pe venit | 050 | - | - |
| Alte încasări | 060 | 301 626 | 522 186 |
| Alte plăți | 070 | 4 441 632 | 8 489 956 |
| **Fluxul net de numerar din activitatea operațională** (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 ) | 080 | (1 948 411) | 564 869 |
| **Fluxuri de numerar din activitatea de investiții** | | | |
| Încasări din vînzarea activelor imobilizate | 090 | - | - |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate | 100 | 141 830 | 21 300 |
| Dobînzi încasate | 110 | - | - |
| Dividende încasate | 120 | - | - |
| Alte încasări (plăți) | 130 | - | - |
| **Fluxul net de numerar din activitatea de investiții** (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130) | 140 | (141 830) | (21 300) |
| **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 | (2 090 241) | 543 569 |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile) | 220 | (11 949) | (9 999) |
| **Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune** | 230 | 9 017 735 | 6 915 545 |
| **Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune** (± rd.210 ± rd.220 + rd.230) | 240 | 6 915 545 | 7 449 115 |

**Date generale**

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

Număr de înregistrare **1002602003945** Data înregistrării **03.11.1997** Seria _____ Număr _____

**2.** Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data **"03" noiembrie 1997**, suma **95 374 300** lei, inclusiv:

1) cota **statului** **95 374 300** lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.

Modificări ulterioare:

a) **"27" martie 2009**, suma **21 700 000** lei, inclusiv cota statului **21 700 000** lei,

b) "____" _____, suma _____lei, inclusiv cota statului _____lei.

**3.** Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

1) Număr **064573** , seria **AA,** data eliberării **10.06.2008.**

Termen de valabilitate **31.03.2024.**

Tipul de activitate : **Producerea energiei electrice.**

Organul care a eliberat licența **Agenția Națională pentru Reglamentare în Energetică.**

2) Număr **000552**, seria **AC** ,data eliberării **01.12.2015**.

Termen de valabilitate **01.12.2040**.

Tipul de activitate: **Producerea,distribuția și furnizarea energiei termice.**

Organul care a eliberat licența **Agenția Națională pentru Reglamentare în Energetică.**

3) Număr **041417,** seria **A MMII** , data eliberării **15.02.2013.**

Termen de valabilitate **15.02.2018.**

Tipul de activitate:**Construcții de clădiri,instalații și rețele tehnico-edilitare,reconstrucții,restaurări * (Anexă)**

Organul care a eliberat licența **Camera de Licențiere RM**

**4.** Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune **503** persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ **134** persoane,

2) muncitori **369** persoane.

**5.** Numărul personalului la **31 decembrie 2017** **516** persoane.

**6.** Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune **42 500 962** 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 **356591** lei.

**8.** Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____-_____lei, inclusiv rambursate _____-_____ lei.

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

1) valoarea de gaj **95 456 472** lei,

2) valoarea contabilă **43 376 192** lei.

**10.** Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune **11 707 430** unități.

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

1) profit - lei - bani,

2) **pierdere** **3 lei 45 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

---

[1] 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

*Model recomandat*

**Anexa** *Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate*

## 1. Informațiile privind activele imobilizate

| Indicatori | Nr. rind | 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) | Ieşirea în cursul perioadei (la costul de intrare) | Existența la sfîrşitul perioadei (la costul de intrare) | Amortizarea acumulată la sfîrşitul perioadei | Deprecierea acumulată la sfîrşitul 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 | 39 213 | 23 342 | - | - | | 39 213 | 34 064 | - |
| inclusiv:<br>2.1. brevete şi mărci | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. licențe de activitate | 220 | 9 780 | 4 538 | - | - | - | 9 780 | 5 449 | - |
| 2.3. programe informatice | 230 | 29 433 | 18 804 | - | - | - | 29 433 | 28 614 | - |
| 3. Imobilizări corporale în curs de execuție | 300 | 4 641 251 | - | - | 8 563 928 | 8 658 994 | 4 546 185 | - | - |
| 4. Terenuri | 400 | 56 213 581 | x | - | - | - | 56 213 581 | x | - |
| 5. Mijloace fixe, total | 500 | 940 128 736 | 516 670 104 | - | 6 501 296 | 200 119 | 946 429 913 | 551 593 845 | - |
| din care:<br>5.1. clădiri | 510 | 122 060 842 | 48 550 916 | - | - | - | 122 060 842 | 51 180 041 | - |
| 5.2. construcții speciale | 520 | 87 518 836 | 37 089 137 | - | - | - | 87 518 836 | 40 335 179 | - |
| 5.3. maşini, utilaje, instalații de transmisie | 530 | 632 297 538 | 383 663 638 | - | 5 180 416 | 138 696 | 637 339 258 | 408 195 901 | - |
| inclusiv: tehnică de calcul | 531 | 1 184 783 | 1 071 330 | - | 39 079 | 34 082 | 1 189 780 | 1 079 031 | - |
| 5.4. mijloace de transport | 540 | 1 618 055 | 1 611 186 | - | - | - | 1 618 055 | 1 617 183 | - |
| 5.5. instrumente şi inventar | 550 | 1 251 810 | 1 134 011 | - | 41 934 | 52 256 | 1 241 488 | 1 153 186 | - |
| 5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț | 560 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar | 570 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică | 580 | 84 345 521 | 37 343 809 | - | 626 914 | - | 84 972 435 | 40 266 040 | - |
| 5.9. alte mijloace fixe | 590 | 11 036 134 | 7 277 407 | - | 652 032 | 9 167 | 11 678 999 | 8 846 315 | - |
| 6. Resurse minerale | 600 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Investiții imobiliare, total | 700 | - | - | - | - | - | - | - | - |

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230 rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590 rd.530>= rd.531
col.2 + col.5 – col.6 = col.7

**Formule de control dintre Anexa □i Bilan□ul:** 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

Tabelul

Investiţii financiare în străinătate şi participarea nerezidenţilor în capitalul social

| Indicatori | Cod rd./ cod ţară | Sold la începutul perioadei de gestiune | Intrări/ majorări | Ieşiri/ diminuări | Sold la sfîrşitul perioadei de gestiune |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Investiţii financiare** | 010 | | | | |
| Cote de participaţie şi acţiuni de pînă la 10% inclusiv, în capitalul social al entităţilor nerezidente, *inclusiv pe ţări:* | 020 | | | | |
| . | | | | | |
| . | | | | | |
| Cote de participaţie şi acţiuni de peste 10% în capitalul social al entităţilor nerezidente, *inclusiv pe ţări:* | 030 | | | | |
| . | | | | | |
| . | | | | | |
| **Capital social** | 040 | | | | |
| Cote de participaţie şi acţiuni de pînă la 10% inclusiv, *inclusiv pe ţări:* | 050 | | | | |
| . | | | | | |
| . | | | | | |
| Cote de participaţie şi acţiuni de peste 10%, *inclusiv pe ţări:* | 060 | | | | |
| . | | | | | |
| . | | | | | |

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

Tabelul

Venituri şi cheltuieli aferente tranzacţiilor cu nerezidenţii

| Indicatori | Cod rd./ cod ţară | Perioada de gestiune | |
|---|---|---|---|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Venituri – total** | 010 | | |
| Venituri aferente bunurilor procurate şi vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, *inclusiv pe ţări:* | 020 | | |
| . | | | |
| . | | | |
| Venituri din dobînzi aferente activităţii operaţionale şi altor activităţi, *inclusiv pe ţări:* | 030 | | |
| . | | | |
| . | | | |
| Venituri din dividende şi participaţii în alte entităţi, *inclusiv pe ţări:* | 040 | | |
| . | | | |
| . | | | |
| Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripţie expirat, *inclusiv pe ţări:* | 050 | | |
| . | | | |
| . | | | |
| Alte venituri, *inclusiv pe ţări:* | 060 | | |
| . | | | |
| . | | | |
| **Cheltuieli – total** | 070 | | |
| Cheltuieli aferente bunurilor procurate şi vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, *inclusiv pe ţări:* | 080 | | |
| . | | | |
| . | | | |
| Cheltuieli privind dobînzile, *inclusiv pe ţări:* | 090 | | |
| . | | | |
| . | | | |
| Cheltuieli şi provizioane aferente creanţelor comerciale şi altor creanţe compromise, *inclusiv pe ţări:* | 100 | | |
| . | | | |
| . | | | |
| Alte cheltuieli, *inclusiv pe ţări:* | 110 | | |
| . | | | |
| . | | | |

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

Tabelul

Bunuri ale nerezidenţilor înregistrate în conturi extrabilanţiere

| Indicatori | Cod rd./ cod ţară | Sold la începutul perioadei de gestiune | Intrări/ diminuări | Ieşiri/ micşorări | Sold la sfîrşitul perioadei de gestiune |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Bunuri primite în baza contractelor de comision, *inclusiv pe ţări* | 010 | | | | |
| . | | | | | |
| . | | | | | |
| Bunuri primite spre prelucrare, *inclusiv pe ţări* | 020 | | | | |
| . | | | | | |
| . | | | | | |
| Bunuri obţinute din materialele prelucrate, *inclusiv pe ţări* | 030 | | | | |
| . | | | | | |
| . | | | | | |

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

**Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entităţii*** _____

**Director general interimar** **Marian Brînza**

**Contabil şef** **Elena Vonzeac**

* conform art.36 din Legea contabilităţii

*Model recomandat*

**Anexa** *Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate*

## 1. Informațiile privind activele imobilizate

| Indicatori | Nr. rind | 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) | Ieşirea în cursul perioadei (la costul de intrare) | Existența la sfîrşitul perioadei (la costul de intrare) | Amortizarea acumulată la sfîrşitul perioadei | Deprecierea acumulată la sfîrşitul 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 | 39 213 | 23 342 | - | - | | 39 213 | 34 064 | - |
| inclusiv:<br>2.1. brevete şi mărci | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. licențe de activitate | 220 | 9 780 | 4 538 | - | - | - | 9 780 | 5 449 | - |
| 2.3. programe informatice | 230 | 29 433 | 18 804 | - | - | - | 29 433 | 28 614 | - |
| 3. Imobilizări corporale în curs de execuție | 300 | 4 641 251 | - | - | 8 563 928 | 8 658 994 | 4 546 185 | - | - |
| 4. Terenuri | 400 | 56 213 581 | x | - | - | - | 56 213 581 | x | - |
| 5. Mijloace fixe, total | 500 | 940 128 736 | 516 670 104 | - | 6 501 296 | 200 119 | 946 429 913 | 551 593 845 | - |
| din care:<br>5.1. clădiri | 510 | 122 060 842 | 48 550 916 | - | - | - | 122 060 842 | 51 180 041 | - |
| 5.2. construcții speciale | 520 | 87 518 836 | 37 089 137 | - | - | - | 87 518 836 | 40 335 179 | - |
| 5.3. maşini, utilaje, instalații de transmisie | 530 | 632 297 538 | 383 663 638 | - | 5 180 416 | 138 696 | 637 339 258 | 408 195 901 | - |
| inclusiv: tehnică de calcul | 531 | 1 184 783 | 1 071 330 | - | 39 079 | 34 082 | 1 189 780 | 1 079 031 | - |
| 5.4. mijloace de transport | 540 | 1 618 055 | 1 611 186 | - | - | - | 1 618 055 | 1 617 183 | - |
| 5.5. instrumente şi inventar | 550 | 1 251 810 | 1 134 011 | - | 41 934 | 52 256 | 1 241 488 | 1 153 186 | - |
| 5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț | 560 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar | 570 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică | 580 | 84 345 521 | 37 343 809 | - | 626 914 | - | 84 972 435 | 40 266 040 | - |
| 5.9. alte mijloace fixe | 590 | 11 036 134 | 7 277 407 | - | 652 032 | 9 167 | 11 678 999 | 8 846 315 | - |
| 6. Resurse minerale | 600 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Investiții imobiliare, total | 700 | - | - | - | - | - | - | - | - |

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230 rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590 rd.530>= rd.531
col.2 + col.5 – col.6 = col.7

**Formule de control dintre Anexa □i Bilan□ul:** 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

Tabelul 4

## 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 sfîrșitul perioadei de gestiune | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an | Termenul expirat mai mult de un an | Intrări/majorări | | Ieșiri/ diminuări | Diferențe de curs valutar | La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an | Termenul expirat mai mult de un an |
| | | | | Total | Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Creanțe și investiții financiare curente – total** | 010 | 300 454 | - | 1 587 195 | - | 1 595 672 | 1 579 | 293 556 | - |
| Creanțe comerciale, *inclusiv pe țări:* | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| Avansuri acordate, *inclusiv pe țări:* | 030 | 300 454 | - | 1 587 195 | - | 1 595 672 | 1 579 | 293 556 | - |
| -Federația Rusă | 643 | - | - | 654 539 | - | 663 016 | 8 477 | - | - |
| -Suedia | 752 | - | - | 835 580 | - | 835 580 | - | - | - |
| -Belarus | 112 | | | 97 076 | | 97 076 | - | | |
| -România | 642 | 300 454 | - | - | - | - | -6 898 | 293 556 | - |
| Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, *inclusiv pe țări:* | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| Depozite, *inclusiv pe țări:* | 050 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| Alte creanțe și investiții financiare, *inclusiv pe țări:* | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| **Datorii curente – total** | **070** | 1 818 243 | - | 5 747 319 | - | 5 946 931 | -22 230 | 1 596 401 | - |
| Datorii comerciale, *inclusiv pe țări:* | 080 | 1 818 243 | - | 5 747 319 | - | 5 946 931 | -22 230 | 1 596 401 | - |
| -Federația Rusă | 643 | - | - | 663 016 | - | 654 539 | -8 477 | - | - |
| -Suedia | 752 | 835 580 | - | - | - | 822 564 | -13 013 | - | - |
| -Belarus | 112 | - | | 94 444 | | 97 076 | 2 632 | - | |
| -România | 642 | 982 663 | - | 4 989 859 | - | 1 372 752 | -3 369 | 1 596 401 | - |
| Avansuri primite, *inclusiv pe țări:* | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, *inclusiv pe țări:* | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| Alte datorii, *inclusiv pe țări:* | 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

## Creanţe, investiţii financiare şi datorii curente aferente *fondatorilor* nerezid

| Indicatori | Cod rd./ cod □ară | Sold la începutul perioadei de gestiune | | Modificări în perioada de gestiu | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an | Termenul expirat mai mult de un an | Intrări/majorări | | Ieşii dimin |
| | | | | Total | Transferări din active şi datorii pe termen lung în active şi datorii curente | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Creanţe şi investiţii financiare curente – total** | 010 | | | | | |
| Creanţe comerciale, *inclusiv pe ţări:* | 020 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Avansuri acordate, *inclusiv pe ţări:* | 030 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Împrumuturi acordate şi creanţe privind leasingul financiar, *inclusiv pe ţări:* | 040 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Alte creanţe şi investiţii financiare, *inclusiv pe ţări:* | 050 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| **Datorii curente – total** | **060** | | | | | |
| Datorii comerciale, *inclusiv pe ţări:* | 070 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Avansuri primite, *inclusiv pe ţări:* | 080 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Credite bancare, împrumuturi şi datorii privind leasingul financiar, *inclusiv pe ţări:* | 090 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Datorii privind dividendele calculate, *inclusiv pe ţări:* | 100 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Alte datorii, *inclusiv pe ţări:* | 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

Anexa 9

# NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relaţiile cu nerezidenţii

Tabelul 1

Creanţe, investiţii financiare şi datorii pe termen lung aferente *fondatorilor* nerezidenţi

| Indicatori | Cod rd./ cod ţară | Sold la începutul perioadei de gestiune | Modificări în perioada de gestiune | | | Sold la sfîrşitul perioadei de gestiune |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Intrări/ majorări | Ieşiri/ diminuări | Diferenţe de curs valutar | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Creanţe şi investiţii financiare pe termen lung – total** | **010** | | | | | |
| Creanţe comerciale, *inclusiv pe ţări:* | 020 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Avansuri acordate, *inclusiv pe ţări:* | 030 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Împrumuturi acordate şi creanţe privind leasingul financiar, *inclusiv pe ţări:* | 040 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Alte creanţe şi investiţii financiare, *inclusiv pe ţări:* | 050 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| **Datorii pe termen lung – total** | **060** | | | | | |
| Datorii comerciale, *inclusiv pe ţări:* | 070 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Avansuri primite, *inclusiv pe ţări:* | 080 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Credite bancare, împrumuturi şi datorii privind leasingul financiar, *inclusiv pe ţări:* | 090 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Alte datorii, *inclusiv pe ţări:* | 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

Tabelul 2

Creanţe, investiţii financiare şi datorii pe termen lung aferente nerezidenţilor, *cu excepţia fondatorilor*

| Indicatori | Cod rd./ cod ţară | Sold la începutul perioadei de gestiune | Modificări în perioada de gestiune | | | Sold la sfîrşitul perioadei de gestiune |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Intrări/ majorări | Ieşiri/ diminuări | Diferenţe de curs valutar | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Creanţe şi investiţii financiare pe termen lung – total** | **010** | | | | | |
| Creanţe comerciale, *inclusiv pe ţări:* | 020 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Avansuri acordate, *inclusiv pe ţări:* | 030 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Împrumuturi acordate şi creanţe privind leasingul financiar, *inclusiv pe ţări:* | 040 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Depozite, *inclusiv pe ţări:* | 050 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Alte creanţe şi investiţii financiare, *inclusiv pe ţări:* | 060 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| **Datorii pe termen lung – total** | **070** | | | | | |
| Datorii comerciale, *inclusiv pe ţări:* | 080 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Avansuri primite, *inclusiv pe ţări:* | 090 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Credite bancare, împrumuturi şi datorii privind leasingul financiar, *inclusiv pe ţări:* | 100 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Alte datorii, *inclusiv pe ţări:* | 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

## SA „CET- NORD"

## Notă explicativă la situaţiile financiare pentru anul 2017

### 1.Informaţii privind corespunderea situaţiilor financiare Standardelor Naţionale de Contabilitate şi Indicaţiilor metodice

Situaţiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naţionale de Contabilitate şi Indicaţiilor metodice.Abateri de la prevederile reglementărilor contabile şi Indicaţiilor metodice nu au fost înregistrate.

### 2.Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situaţiilor financiare au fost determinaţi în baza metodelor şi procedeelor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului general al SA „CET-NORD" nr. 220 din 26 decembrie 2016.

Pe parcursul perioadei de gestiune, modificări în politicile contabile ale entităţii nu au fost operate.

### 3. Informaţiile cerute de Standardele Naţionale de Contabilitate

### pentru a. 2017

### SNC „Imobilizări necorporale şi corporale"

### 3.1.Imobilizări necorporale

| | | |
|---|---|---|
| 1.1 Costul de întrare la începutul perioadei de gestiune | **39 213** | **lei** |
| 1.2 Amortizarea acumulată la începutul perioadei de gestiune | **23 342** | **lei** |
| 1.3 Pierderi acumulate din depreciere la începutul perioadei de gestiune | **0** | **lei** |
| 1.4 Costul de întrare la sfîrşitul perioadei de gestiune | **39 213** | **lei** |
| 1.5 Amortizarea acumulată la sfîrşitul perioadei de gestiune | **34 064** | **lei** |
| 1.6 Pierderi acumulate din depreciere la sfîrşitul perioadei de gestiune | **0** | **lei** |
| 1.8 Valoarea imobilizărilor necorporale amortizabile 9780/ | **5149** | **lei** |
| 1.9Valoarea imobilizărilor necorporale neamortizabile | **0** | **lei** |

1.10 Valoarea imobilizărilor necorporale amortizate complet,care continuă să fie *utilizate* ***84022 lei.***

### 3.2. Imobilizări corporale

| | | |
|---|---|---|
| 2.1 Costul de întrare la începutul perioadei de gestiune | **940 128 736** | **lei** |

2.2 Amortizarea acumulată la începutul perioadei de gestiune **516 670 104 lei**

2.3 Pierderi acumulate din depreciere la începutul perioadei de gestiune **0 lei**

2.4 Costul de întrare la sfîrşitul perioadei de gestiune **946 429 913 lei**

2.5 Amortizarea acumulată la sfîrşitul perioadei de gestiune **551 593 845 lei**

2.6 Pierderi acumulate din depreciere la sfîrşitul perioadei de gestiune **0 lei**

2. 7 Modificări în componenţa imobilizărilor corporale în perioada de gestiune :

**(lei)**

| **Nr. d/r** | **Mijloace fixe** | **La începutul perioadei de gestiune** | **Conform evidenţei** | | **La sfîrşitul perioadei de gestiune** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Întrări** | **Ieşiri** | |
| 1 | **Clădiri** | 122 060 842 | - | - | 122 060 842 |
| 2 | **Construcţii speciale** | 87 518 836 | - | - | 87 518 836 |
| 3 | **Maşini, utilaje şi instalaţii de transmisie** | 631 112 755 | 5 036 723 | - | 636 149 478 |
| 4 | **Mijloace de transport** | 1 618 055 | - | - | 1 618 055 |
| 5 | **Instrumente şi inventar** | 1 251 810 | - | 10 322 | 1 241 488 |
| 6 | **Mijloace transmise în gestiune** | 84 345 521 | 626 914 | - | 84 972 435 |
| 7 | **Alte mijloace fixe** | 12 220 917 | 666 631 | 18 769 | 12 868 779 |
| | **TOTAL** | **940 128 736** | **6 330 268** | **29 091** | **946 429 913** |

2.8 Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale care **nu** se utilizează temporar **35** obiecte / **34 515 231 lei**

2.9 Costul de întrare a obiectelor amortizate integral şi care continuă să fie **utilizate** 922 obiecte / **38 735 150 lei**

2.10 Costurile ulterioare capitalizate în perioada de gestiune **5 216 663 lei**

2.11 Valoarea imobilizărilor corporale gajate **95 456 472 / 43 376 192 lei**

2.12 Valoarea imobilizărilor corporale acordate drept garanţie pentru datorii ale entităţii **0 lei**

2.12 Valoarea imobilizărilor corporale acordate drept garanție pentru datorii ale entității **0 lei**

### 3.3. Leasingul operațional şi financiar (SNC „Contracte de leasing")

3.1 Suma plăților de leasing constatate ca venituri curente **44 788 lei**

3.2 Suma costurilor de reparație a activelor transmise în leasing **0 lei**

3.3 Cheltuieli de returnare a activelor transmise în leasing suportate din cont propriu **0 lei**

### 3.4. Deprecierea activelor (SNC „Deprecierea activelor")

4.1 Soldul pierderilor din depreciere la începutul perioadei de gestiune **0 lei**

4.2 Soldul pierderilor din depreciere la sfîrşitul perioadei de gestiune **0 lei**

4.3 Sumele pierderilor din depreciere recunoscute **0 lei**

4.4 Sumele pierderilor din depreciere reluate în cursul perioadei de gestiune **0 lei**

### 3.5. Creanțele (SNC „Creanțe şi investiții financiare" )

| **5.1** | **Valoarea contabilă a :** | **Suma (lei)** |
|---|---|---|
| | -creanțe pe termen lung la începutul perioadei de gestiune | 0 |
| | -creanțe pe termen lung la sfîrşitul perioadei de gestiune | 0 |
| | -creanțe comerciale la începutul perioadei de gestiune | 108 610 315 |
| | -creanțe comerciale la sfîrşitul perioadei de gestiune | 103 017 273 |
| | | |
| | -avansuri acordate curente la începutul perioadei de gestiune | 527 247 |
| | -avansuri acordate curente la sfîrşitul perioadei de gestiune | 376 581 |

| | | |
|---|---|---|
| | | |
| | -creanţe ale bugetului la începutul perioadei de gestiune | 3 560 341 |
| | -creanţe ale bugetului la sfîrşitul perioadei de gestiune | 4 802 535 |
| | | |
| | - creanţe ale personalului la începutul perioadei de gestiune | 196 925 |
| | - creanţe ale personalului la sfîrşitul perioadei de gestiune | 196146 |
| | | |
| | -alte creanţe curente la începutul perioadei de gestiune | 85662 |
| | - alte creanţe curente la sfîrşitul perioadei de gestiune | 20 290 345 |

Alte creanţe curente la sfîrşitul perioadei de gestiune 20 290 345 lei , suma dată reflectă plăţile efectuate către furnizorii din cadrul proiectului investiţional:

SRL Energomontaj Grup SC 14209372,40 lei;
SA I.S.P.E. 1596401,15 lei;
SRL Polimer GAZ Conducte 4425351,46 lei.

5.2 Cota curentă a creanţelor pe termen lung 0 lei

5.3 Mărimea creanţelor compromise înregistrate şi decontate în perioada de gestiune **0 lei**

5.4 Mărimea provizioanelor privind creanţele compromise la începutul perioadei de gestiune **0 lei**

### 3.6.Investiţii financiare(SNC „Creanţe şi investiţii financiare")

6.1 Valoarea contabilă a investiţiilor financiare pe termen lung în părţi neafiliate la începutul perioadei de gestiune **20 700 lei**

6.2 Valoarea contabilă a investiţiilor financiare pe termen lung în părţi neafiliate la sfîrşitul perioadei de gestiune **20 700 lei**

6.3 Mărimea veniturilor din investiţii **0 lei**

6.4 Cota curentă a investiţiilor financiare pe termen lung **0 lei**

2.12 Valoarea imobilizărilor corporale acordate drept garanție pentru datorii ale entității **0 lei**

### 3.3. Leasingul operațional și financiar (SNC „Contracte de leasing")

3.1 Suma plăților de leasing constatate ca venituri curente **44 788 lei**

3.2 Suma costurilor de reparație a activelor transmise în leasing **0 lei**

3.3 Cheltuieli de returnare a activelor transmise în leasing suportate din cont propriu **0 lei**

### 3.4. Deprecierea activelor (SNC „Deprecierea activelor")

4.1 Soldul pierderilor din depreciere la începutul perioadei de gestiune **0 lei**

4.2 Soldul pierderilor din depreciere la sfîrșitul perioadei de gestiune **0 lei**

4.3 Sumele pierderilor din depreciere recunoscute **0 lei**

4.4 Sumele pierderilor din depreciere reluate în cursul perioadei de gestiune **0 lei**

### 3.5. Creanțele (SNC „Creanțe și investiții financiare" )

| 5.1 | Valoarea contabilă a : | Suma (lei) |
|---|---|---|
| | -creanțe pe termen lung la începutul perioadei de gestiune | 0 |
| | -creanțe pe termen lung la sfîrșitul perioadei de gestiune | 0 |
| | -creanțe comerciale la începutul perioadei de gestiune | 108 610 315 |
| | -creanțe comerciale la sfîrșitul perioadei de gestiune | 103 017 273 |
| | | |
| | -avansuri acordate curente la începutul perioadei de gestiune | 527 247 |
| | -avansuri acordate curente la sfîrșitul perioadei de gestiune | 376 581 |

6.5 Valoarea investițiilor financiare reclasificate din investițiile financiare curente în investițiile financiare pe termen lung **0 lei**

## 3.7. Stocurile (SNC „Stocuri")

7.1 Valoarea contabilă totală a stocurilor la începutul perioadei de gestiune **12 628 309 lei**

7.2 Valoarea contabilă totală a stocurilor la sfîrșitul perioadei de gestiune **12 717 052 lei**

7.3 Valoarea stocurilor întrate în cursul perioadei de gestiune **182 418 742 lei**

7.4 Valoarea stocurilor ieșite în cursul perioadei de gestiune **182 334 923 lei**

7.5 Valoarea contabilă a stocurilor înregistrate la valoarea realizabilă netă a stocurilo recunoscute ca cheltuieli curente 0 **lei**

7.6 Valoarea contabilă a stocurilor gajate în contul datoriilor **0 lei**

## 3.8.Capitalul propriu (SNC „Capitalul propriu și datorii")

8.1 Valoarea contabilă a elementelor capitalului propriu la începutul perioadei de gestiune **277 649 985 lei**

8.2 Valoarea contabilă a elementelor capitalului propriu la sfîrșitul perioadei de gestiun **239 450 931 lei**

8.3 Modificarea elementelor capitalului propriu în perioada de gestiune :

Profitul nerepartizat al anilor precedenți a fost modificat prin casarea pierderilor nete ale a **2016** în sumă de **52 949 197 lei.**

177 382 572-52 949 197 = 124 433 375 lei

8.4 Valoarea părților sociale retrase contabilizate ca capital retras la finele perioadei d gestiune **0 lei**

8.5 Suma dividendelor calculate în perioada de gestiune – **dividende nu au fost calculate.**

8.6 rd. 320 „Capital social și suplimentar" al Situațiilor financiare **117 304 300** lei constă din :

- capital social **117 074 300** lei
- capital suplimentar **230 000** lei.

## 3.9. Datoriile financiare, comerciale şi calculate (SNC „Capital propriu şi datorii")

| 3.9.1 | Valoarea contabilă a datoriilor | La începutul perioadei de gestiune (lei) | La sfîrşitul perioadei de gestiune (lei) |
|---|---|---|---|
| 3.9.1.1 | Datorii pe termen lung | **153 380 265** | **167 767 285** |
| | Inclusiv: | | |
| | Credite bancare pe termen lung | - | **14 387 020** |
| 3.9.1.2 | Datorii curente total | **186 374 862** | **198 879 666** |
| | Inclusiv: | | |
| 3.9.1.2 | Credite bancare pe termen scurt | - | **1 251 045** |
| 3.9.1.2.1 | Datorii comerciale | **176 330 591** | **177 209 225** |
| 3.9.1.2.2 | Avansuri primite curente | **777 641** | **2 992 804** |
| 3.9.1.2.3 | Datorii faţă de personal | **3 409 962** | **3 365 022** |
| 3.9.1.2.4 | Datorii privind asigurările sociale şi medicale | - | **59 011** |
| 3.9.1.2.5 | Datorii faţă de buget | - | **82 352** |
| 3.9.1.2.6 | Venituri anticipate curente | **46 325** | **4 443 385** |
| 3.9.1.2.7 | Provizioane curente | - | **2 988 451** |
| 3.9.1.2.8 | Alte datorii curente | **5 810 343** | **6 488 371** |

3.9.2 Suma datoriilor anulate în perioada de gestiune - **0 lei**

3.9.3 Suma datoriilor faţă de părţile afiliate - **0 lei**

3.9.4 Suma datoriilor faţă de părţile neafiliate - **0 lei**

## 3.10.Datorii pe termen lung (SNC „Capital propriu şi datorii")

10.1 Valoarea contabilă a datoriilor pe termen lung la începutul perioadei de gestiune a constituit **153 380 265 lei**

10.3 Valoarea datoriilor pe tremen lung întrate în cursul perioadei de gestiune **14 387 020 lei.**

10.2 Valoarea contabilă a datoriilor pe termen lung la sfîrşitul perioadei de gestiune a constituit **167 767 285 lei**

Modificarea datoriilor în perioada de gestiune este determinată de faptul debursărilor din creditul acordat de către BERD în sumă de **7 000 000 EURO** pentru realizarea Proiectului „Sistemul termoenergetic al municipiului Bălţi(SA"CET-NORD")". Contract de recreditare nr.4/1 din 12 mai 2016, încheiat între Ministerul Finanţelor RM şi SA „CET-NORD"

A fost achitată suma Taxei unice 70000 EURO sau 1 428 693 lei şi în calitate de avans a fost transferată suma de 696200 EURO sau 14 209 372 lei în baza contractului încheiat cu SRL "Energomontaj Grup"SC pentru furnizarea şi instalarea a 4 motoare termice în cogenerare cu funcţionarea pe gaze naturale. Sumele date au fost reflectate la contul 411 "Credite bancare pe termen lung"

70000+696200 = 766200 EURO

6.5 Valoarea investiţiilor financiare reclasificate din investiţiile financiare curente în investiţiile financiare pe termen lung **0 lei**

## 3.7. Stocurile (SNC „Stocuri")

7.1 Valoarea contabilă totală a stocurilor la începutul perioadei de gestiune **12 628 309 lei**

7.2 Valoarea contabilă totală a stocurilor la sfîrşitul perioadei de gestiune **12 717 052 lei**

7.3 Valoarea stocurilor întrate în cursul perioadei de gestiune **182 418 742 lei**

7.4 Valoarea stocurilor ieşite în cursul perioadei de gestiune **182 334 923 lei**

7.5 Valoarea contabilă a stocurilor înregistrate la valoarea realizabilă netă a stocurilor recunoscute ca cheltuieli curente 0 **lei**

7.6 Valoarea contabilă a stocurilor gajate în contul datoriilor **0 lei**

## 3.8.Capitalul propriu (SNC „Capitalul propriu şi datorii")

8.1 Valoarea contabilă a elementelor capitalului propriu la începutul perioadei de gestiune **277 649 985 lei**

8.2 Valoarea contabilă a elementelor capitalului propriu la sfîrşitul perioadei de gestiune **239 450 931 lei**

8.3 Modificarea elementelor capitalului propriu în perioada de gestiune :

Profitul nerepartizat al anilor precedenţi a fost modificat prin casarea pierderilor nete ale **a. 2016** în sumă de **52 949 197 lei.**

177 382 572-52 949 197 = 124 433 375 lei

8.4 Valoarea părţilor sociale retrase contabilizate ca capital retras la finele perioadei de gestiune **0 lei**

8.5 Suma dividendelor calculate în perioada de gestiune – **dividende nu au fost calculate.**

8.6 rd. 320 „Capital social şi suplimentar" al Situaţiilor financiare **117 304 300** lei constă din :

- capital social **117 074 300** lei
- capital suplimentar **230 000** lei.

cogenerare cu funcționarea pe gaze naturale. Sumele date au fost reflectate la contul 411 "Credite bancare pe termen lung"

70000+696200 = 766200 EURO

1 428 693 + 14 209 372 = 15 638 065 lei din care la capitolul „Credite bancare pe termen lung " 14 387 020 lei şi la capitolul „Credite bancare pe termen scurt" 1 251 045 lei.

Suma nedebursată din credit la situația din 31.12.2017 constituie
**6 233 800 EURO**

7 000 000 -70 000-696 200 = 6 233 800 EURO

## 3.11.Subvențiile (SNC „Capital propriu şi datorii")

11.1 Valoarea contabilă a subvențiilor (grant) la începutul perioadei de gestiune **300454 lei**

11.2 Valoarea contabilă a subvențiilor (grant) la sfîrşitul perioadei de gestiune **293556 lei**
Este suma transferată în calitate de avans firmei I.S.P.E. SA Romania pentru acordarea serviciilor stipulate în contractul de Grant nr.C32760/SWME-2014-08-08 „Sprijin implimentare proiect" ,Contract de consultanță.

11.3 În perioada de gestiune contractele de Grant încheiate în anii precedenți au fost derulate astfel :

* din grantul acordat de BERD în mărime de **359 584 EURO** pentru îndeplinirea serviciilor stipulate în contractul de Grant nr.C32760/SWME-2014-08-08 „Sprijin implimentare proiect" ,Contract de consultanță ( I.S.P.E. SA , Romania ) au fost îndeplinite servicii în sumă de **115 501 EURO** (2 394 721 lei). Suma de 2 394 721 lei a fost reflectată la cheltuieli curente (cont 7130),de asemenea a fost reflectat venit financiar în sumă de 2 394 721 =2 388 821 lei (cont 6220) + 5 900 lei (cont 6221 diferențe de curs valutar) .
Datoria creditoare față de I.S.P.E. SA la situația din 31.12.2017 este de **78 217 EURO** sau 1 596 401 lei .
În calitate de avans în februarie 2016 conform condițiilor stipulate în contract către I.S.P.E. SA fost transferată suma de **14 383 EURO** la situația din 31.12.2017
293 556 lei.

Suma grantului nedebursată constituie la 31.12..2017 **216 698 EURO.**

359 584 -58 561(a.2016)-84 325(a.2017) = 216 698 EURO

* din grantul acordat de BERD în mărime de **200 000 EURO** pentru îndeplinirea serviciilor stipulate în contractul de Grant nr. C31084/SWME -2014-08-07 „Planul de dezvoltare corporativă" (firma AF –Industry AB, Suedia) în a.2016 au fost îndeplinite

lucrări în sumă de **200 000 EURO** (4 393 916 lei).La situația din 31.12.2016 datoria față de furnizor a fost de 40 000 EURO (822 564 lei) care a fost achitată în aprilie 2017.
Lucrările îndeplinite au fost achitate,datorii la situația din 31.12.2017 față de furnizor nu sunt.
Suma grantului a fost debursată INTEGRAL.

* din grantul acordat de BERD în mărime de **3 000 000 EURO** pentru realizarea Proiectului „Sistemul termoenergetic al municipiului Bălți(SA"CET-NORD")" se vor îndeplini lucrări pentru :

- Furnizarea și instalarea a 169 puncte termice individuale în blocurile locative ale municipiului Bălți ,suma contractului **2 168 237,65 EURO**,contractul este încheiat cu SRL"PolimerGaz Conducte",Moldova.În calitate de avans în anul de gestiune a fost transferată suma de 216823,77 EURO sau 4 425 351 lei.
  -Conversia cazanului pe bază de cărbune pe combustibil de biomasă (furnizarea și instalarea a unui cazan pe apă caldă ce funcționează pe biomasă (peleți)) suma contractului **94 600 EURO**,contractul este încheiat cu SA „Darnic - Gaz", Moldova.Achitări nu au fost efectuate.

Suma grantului nedebursată la situația din 31.12.2017 este de **2 783 176,23 EURO**

3 000 000 -216823 ,77 = 2 783 176,23 EURO

11.4 Mărimea subvențiilor decontate (grant) pe parcursul perioadei de gestiune:

* Contractul de Grant nr.C31084/SWME-2014-08-07, firma AF –Industry AB, Suedia **40000** EURO, ( **836 764** lei).

* Contractul de Grant nr.C32760/SWME-2014-08-08 firma I.S.P.E SA ,Romania **84325** EURO, ( **1 808 841** lei).

* Contractul de Grant nr. 46112 firma SRL"PolimerGaz Conducte",Moldova **216823,77** EURO, **(4 425 351** lei).

## 3.12.Provizioanele (SNC „Capital propriu și datorii")

12.1 Valoarea contabilă a provizioanelor la începutul perioadei de gestiune - **0 lei**

12.2 Valoarea contabilă a provizioanelor la sfîrșitul perioadei de gestiune - **2988451 lei**

În anul de gestiune a fost constituit provizionul pentru acoperirea eventualelor cheltuieli privind plata îndemnizațiilor pentru concediile de odihnă nefolosite, suma îndemnizației este considerabilă.Ca urmare această sumă va afecta cheltuielile perioadei în cazul în care persoana se va elibera din funcție sau va merge în concediu de maternitate etc.Scopul principal al creării provizionului este recunoașterea cheltuielilor privind concediile anuale în perioada apariției datoriei, dar nu la data cînd persoana pleacă efectiv în concediul anual. Este un subiect important pentru investori.

## 3.13 . Veniturile (SNC „Venituri")

(lei)

| | | |
|---|---|---|
| **13.1** | **Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune - total** | **245 773 907** |
| | Inclusiv: | |
| 13.1.1 | **Venituri din vînzări -total** | **242 069 185** |
| | inclusiv : | |
| | Vînzarea energiei electrice | 72 914 770 |
| | Vînzarea energiei termice | 168 572 912 |
| | Venituri din contracte de arendă | 44 788 |
| | Venituri din activitatea ospătăriei | 186 495 |
| | Venituri din prestarea serviciilor | 350 220 |
| | | |
| 13.1.2 | **Alte venituri din activitatea operațională total** | **779 917** |
| | Inclusiv: | |
| | Venituri din ieşirea altor active circulante | 70 091 |
| | Venituri din sancțiuni | 58 105 |
| | Venituri din apa de adaos | 51 336 |
| | Alte venituri operaționale | 600 385 |
| | | |
| 13.1.3 | **Venituri din alte activități - total** | **2 924 805** |
| | Inclusiv: | |
| | Venituri din grand | 2 388 821 |
| | Venituri din diferențe de curs valutar | 253 504 |
| | Venituri din active imobilizate şi circulante întrate cu titlu gratuit | 275 345 |
| | Alte venituri financiare | 7135 |

13.2 Suma veniturilor rezultate din tranzacțiile pe bază de barter **0** lei

## 3.14.Cheltuielile (SNC „Cheltuieli")

(lei)

| | | |
|---|---|---|
| **14.1** | **Suma cheltuielilor după destinații- total :** | **286 217 975** |
| | Inclusiv: | |
| | Costul vînzărilor | 259 459 187 |
| | Cheltuieli de distribuire | 6 669 661 |
| | Cheltuieli administrative | 13 512 124 |
| | Alte cheltuieli din activitatea operațională | 6 250 444 |
| | Cheltuieli ale altor activități | 326 559 |
| **14.2** | **Suma cheltuielilor activității de bază după natură:** | |
| **14.2.1** | **Costul vînzărilor -total** | **259 459 187** |
| | Inclusiv: | |
| | Costul vînzărilor energiei electrice | 76 578 735 |
| | Costul vînzărilor energiei termice | 182 608 043 |
| | Costul servicii ospătărie | 124 008 |

| | | |
|---|---|---|
| | Costul altor servicii | 148 401 |
| | | |
| **14.2.2** | **Cheltuieli de distribuire - total** | **6 669 661** |
| | Inclusiv: | |
| | Cheltuieli cu personalul | 4 748 662 |
| | Cheltuieli privind amortizarea ,întreținerea şi reparația activelor imobilizate cu destinație comercială | 242 767 |
| | Cheltuieli de transport | 304 143 |
| | Cheltuieli privind securitatea muncii şi securitatea antiincendiară | 9 784 |
| | Alte cheltuieli de distribuire | 1 364 305 |
| | | |
| **14.2.3** | **Cheltuieli administrative - total** | **13 512 124** |
| | Inclusiv: | |
| | Cheltuieli din grant | 2 394 721 |
| | Cheltuieli cu personalul administrativ | 6 807 382 |
| | Cheltuieli privind amortizarea ,întreținerea şi repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă | 677 696 |
| | Cheltuieli cu impozitele şi taxele cu excepția impozitului pe venit | 444 092 |
| | Cheltuieli privind delegarea personalului administrativ | 6 625 |
| | Cheltuieli privind securitatea muncii şi securitatea antiincendiară | 43 840 |
| | Alte cheltuieli administrative | 3 137 768 |
| **14.2.4** | **Alte cheltuieli din activitatea operațională - total** | **6 250 444** |
| | Inclusiv: | |
| | Valoarea contabilă şi cheltuielile aferente altor active circulante ieşite | 51 057 |
| | Cheltuieli privind sancțiunile | 1 109 369 |
| | Cheltuieli privind dobînzile | 1 989 072 |
| | Alte cheltuieli operaționale | 112 495 |
| | Provizion pentru concediile nefolosite | 2 988 451 |
| **14.2.5** | **Cheltuieli ale altor activități - total** | **326 559** |
| | Inclusiv: | |
| | Cheltuieli din diferențe de curs valutar | 252 810 |
| | Cheltuieli aferente imobilizărilor corporale ieşite | 70 635 |
| | Alte cheltuieli financiare | 3 114 |

## 4. Analiza activității economico-financiare a entității

### Indicatorii economico-financiari pentru a.2016-2017

| Nr d/ | Indicatori | Formula de calcul | | Indicatori | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2016 | 2017 |
| 1. | Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor ) (**Rai**) | *Total active imobilizate/ Total active* | r.130(b[1]) / r. 310(b) | 0,7848 | 0,7520 |
| 2. | Rata activelor | *Total active* | r.300 (b) / r.310 (b) | 0,2152 | 0,2480 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | valoarea totală a activelor **(Rc)** | *Total active* | + +r.220+r.230+r.240)(b) / r.310(b) | | |
| 4. | Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante **(Rcc)** | *Total creanțe curente /Total active circulante* | (r.190+ r.200+ r.210+ r.220+ r.230+ +r.240)(b) / r.300(b) | 0,8504 | 0,8562 |
| 5. | Rata stabilității financiare **( Rsf)** | *(Total capital propriu+ total datorii pe termen lung) / Total pasive* | ( r.390 + r.440)(b) / r.590(b) | 0,6981 | 0,6719 |
| 6. | Rata datoriilor curente **(Rdc)** | *Total datorii curente/ Total datorii* | r.580(b) / ( r.440 + r.580 )(b) | 0,5486 | 0,5424 |
| 7. | Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)(rata trebuie să fie mai mică de 1,0) **(Rîg)** | *(Total datorii pe termen lung+Total datorii curente ) / Total pasive* | ( r.440 + r.580)(b) / r.590(b) | 0,5503 | 0,6049 |
| 8. | Rata solvabilității generale **(Rsg)** | *Total pasive/ Total datorii* | r.590(b) / (r.440+r.580)(b) | 1,8172 | 1,6531 |
| 9. | Rentabilitatea veniturilor din vînzări (mărimea acestui indice în condiții normale trebuie să fie nu mai mic de 20 %) | *Profit brut(pierdere brută) x 100%/Venituri din vînzări* | r.030 (spp) x 100% / r.010(spp) | **-13,5911%** | **-7,1839%** |
| 10. | Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare) **(Rgf)** | *Total pasive/ Total capital propriu* | r.590 (b) / r.390 (b) | 2,2237 | 2,5312 |
| 11. | Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii**(Cc)** | *Total datorii/ Total capital propriu* | (r.440+r.580)(b) / r.390(b) | 1,2237 | 1,5312 |
| 12. | Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)(rata trebuie să fie între 0,5-1,0) **(Rag)** | *Total capital propriu/ Total pasive* | r.390(b) / r.590(b) | 0,4497 | 0,3951 |
| 13. | Numărul de rotații ale creanțelor curente | *Venituri din vînzări/ Valoarea medie a creanțelor curente totale* | r.010 ($spp^2$) / [(r.190+r.200+r.210+r.220 +r.230+r.240)col.4(b)+ (r.190+r.200+r.210+r.220 +r.230+r.240) col.5(b)] / 2 | 2,1602 | 2,0009 |
| 14. | Fondul de rulment net | *Total active circulante – Total datorii curente* | (r.300 - r.580)(b) | -53 514 135 | -48 592 404 |
| 15. | Lichiditatea curentă(rata trebuie să fie de la 2,0-2,5) | *Total active circulante/ Total datorii curente* | r.300(b) / r.580(b) | 0,7129 | 0,7557 |
| 16. | Rentabilitatea activelor | *Profit (pierdere) pînă* | [r.100(spp) (sau | **-8,3613%** | **-6,6112%** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | (rentabilitatea economică) (indicatorul dat trebuie să atingă un nivel de cel puțin 20-25 % pentru ca unitatea să activeze normal în condițiile dure de piață) | *la impozitare (sau profit net/ pierdere netă a perioadei de gestiune)* x *100% / Valoarea medie a activelor totale* | r.120(spp)] x 100% / [(r.310 col.4+ r.310 col.5)(b) / 2] | | |
| 17. | Durata de colectare a creanțelor curente | *Valoarea medie a creanțelor curente* x *360 zile/ Venituri din vînzări* | [(r.190+r.200+r.210+r.220 +r.230+r.240 col.4+ (r.190+r.200+r.210+r.220 +r.230+r.240) col.5] (b)) / 2] x 360 / r.010 (spp) | 166,6531 | 179,9213 |
| 18. | Numărul de rotații ale activelor | *Venituri din vînzări / Valoarea medie a activelor* | r.010 (spp) / [(r. 310 col.4+r. 310 col.5)(b) / 2] | 0,3880 | 0,3957 |
| 19. | Numărul de rotație al datoriilor curente | *Venituri din vînzări/ Valoarea medie a datoriilor curente* | r.010(spp) / [(r.580col.4 + r.580col.5)(b) / 2] | 1,3978 | 1,2567 |
| 20. | Perioada de achitare a datoriilor curente | *Numărul zilelor în perioada de gestiune(360)/ coeficientul de rotație al datoriilor curente* | 360/ r.010(spp) / [(r.580col.4 +r.580col.5)(b) / 2] | 257,55 | 286,47 |
| 21. | Rata de acoperire a datoriilor cu numerar | *Fluxul net de numerar din activitatea operațională/ Total datorii pe termen lung+Total datorii curente* | r.080 (sfn[3]) / (r.440 + r.580)(b) | -0,0057 | 0,0015 |
| 22. | Rentabilitatea capitalului propriu (financiară) | *[Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (sau profit (pierdere) pînă la impozitare)]* x *100% / Valoarea medie a capitalului propriu* | [r.120(spp) (sau r.100(spp)] x 100% / [(r.390col.4 +r.390 col.5)(b) / 2] | **-17,4135%** | **-15,6426%** |

**Indicatori ai stabilității financiare**

**10. Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare) (Rgf)**

Noțiunea de pîrghie financiară are la origine semnificațiile pîrghiei din fizica mecanică - forța care dă impuls

Se calculă prin relația:

**Rgf = Total pasive / Total capital propriu**

**Rgf = Total pasive / Total capital propriu**

Ea reflectă structura surselor de finanțare a întreprinderii, și anume primele 100 % (pasive) sunt formate din sursele proprii ale întreprinderii, iar celelalte din surse împrumutate.Nivelul maxim recomandat al acestei rate este 2,0 (sau 200 %).

Pentru a.2017 și a.2016 ea este peste nivel și reflectă situația dificilă a entității privind independența financiară.

**11.Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii (Cc)**

Acest coeficient reflectă suma mijloacelor atrase revenită la un leu capital propriu.

Constituie și arată sub o altă formă proporțiile relative ale tuturor pretențiilor creditorilor față de cele proprii, fiind utilizat pentru a măsura expunerea la îndatorare.

Formula de calcul este:

**Cc = Total datorii / Total capital propriu**

Cu cît mărimea coeficientului dat este mai mare cu atît mai riscantă este situația financiară a întreprinderii.Punctul critic la aprecierea coeficientului de corelație este 1.

Pentru a.2016 el are mărimea de 1,22 ,pentru a.2017 1,53, în fine punctul critic a fost depășit.În afară de aceasta în anul de raportare situația financiară s-a agravat în comparație cu a.2016,deci este riscantă.

Micșorarea acestui indicator în dinamică se apreciază pozitiv.

**12. Rata autonomiei globale (Rag)**

Coeficientul dat reflectă gradul în care capitalul propriu al întreprinderii asigură autofinanțarea activității de producție și se calculează prin relația:

**Rag = Total capital propriu / Total pasive**

Acest indicator reflectă aportul capitalului propriu în finanțarea tuturor elementelor patrimoniale ale întreprinderii.În condiții normale de activitate mărimea lui se consideră suficientă în cazul cînd rata este mai mare de 0,5 (sau 50 %).În astfel de condiții riscul creditorilor se reduc la minimum, deoarece întreprinderea are posibilitatea să-și achite datoriile pe seama mijloacelor proprii.

Pentru anii 2016, 2017 mărimea coeficientul este mai mica decît limita indicată. Deci întreprinderea de sinestătător nu-și poate îndeplini obligațiile financiare.Nivelul de siguranță pentru creditori este jos.

Majorarea acestui indicator pe viitor se va considerea benefică pentru entitate.

## Analiza generală a evoluției şi structurii activelor întreprinderii

| Nr d/o | Indicatori | Formula de calcul | | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor) **(Rai)** | Total active imobilizate/ Total active | r.130(b)/r.310(b) | 0,78 | 0,75 |
| 2 | Rata activelor circulante **(Rac)** | Total active circulante / Total active | r.300(b) / r. 310 (b) | 0,22 | 0,25 |
| 3 | Rata patrimoniului cu destinație de producție **(Rp)** | Mijloace fixe + Stocuri de mărfuri şi materiale/ Total active | r.040 + r.140 + r.160 + r.180 / r.310 | 0,71 | 0,67 |

**Rata activelor imobilizate (Rai)**

Se calculează ca raport între activele imobilizate şi activul total şi reprezintă de fapt ponderea elementelor patrimoniale ce servesc entitatea in mod permanent. Această rată mai arată totodată gradul de investire a capitalului în entitate şi gradul de imobilizare a capitalului. Formula de calcul corespunzatoare este:

**Rai = Active imobilizate / Activ total**

În dinamică,dacă nivelul ratei creşte față de perioada de bază rezultă că activele imobilizate se modifică într-o proporție mai mare ca activul total, modificare ce se consideră benefică dacă veniturile totale cresc într-o măsură mai mare ca şi activele.

Cota activelor imobilizate în suma totală a patrimoniului la întreprinderile din sectorul energetic este semnificativă.

În a.2017 (0,75 )coeficientul Rai față de a.2016 (0,78) s-a modificat neesențial.

**Rata activelor circulante (Rac)**

Analiza structurii activelor curente se face cu ajutorul ratei activelor circulante (Rac) care arată ponderea activului circulant în total activ arătînd nivelul capitalului imobilizat în activitatea de exploatare. Această rată măsoară indirect gradul de lichiditate al patrimoniului depinzînd mult de specificul activității. Se consideră că pentru o entitate din domeniul producției o valoare de 40% este sănătoasă.

Se calculează după formula:

**Rac=Active circulante/Total activ**

Pentru anii 2016 şi 2017 această rată rămîne la nivelul 20 % ce nu e benefic pentru entitate.

Dacă în dinamică rata prezintă o tendință de creştere, atunci ponderea activelor circulante creşte datorită modificării valorii activelor circulante într-o proporție mai mare decît cea a activului total, situație favorabilă dacă este dată de realizarea unei cifre de afaceri într-o proporție superioară, pentru a asigura realizarea unei viteze de rotație superioare celei de bază. Dacă rata prezintă o tendință de reducere atunci ponderea activelor circulante scade ca urmare a modificarii valorii activelor circulante într-o proporție mai mică decît cea a activului total.

**Rata patrimoniului cu destinația de producție (Rp)** reflectă ponderea patrimoniului care direct se utilizează pentru fabricarea producției, prestarea serviciilor,executarea lucrărilor.Situația patrimonială cu rata mai mare decît **0,5** se consideră pozitivă în ce priveşte posibilitatea de a dezvolta activitatea de producere.

## Analiza activelor circulante

| Nr d/o | Indicatori | Formula de calcul | | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Rata creanțelor (Rc) | Total creanțe/ Total active curente | r.190+r.200+r.210+ r.220+r.230+r.240(b)/ r.300 (b) | 0,85 | 0,86 |
| 2 | Rata stocurilor de mărfuri şi materiale (Rs) | Stocuri de mărfuri şi materiale / Total active curente | r.140+ r.150 +r.160+r.170+r.180(b)/ r.300(b) | 0,095 | 0,085 |

Pentru a caracteriza activele circulante sînt folosite ratele complimentare:

Rata creanțelor (**Rc**) reflectă importanța creanțelor întreprinderii în activul total al întreprinderii.Această rată reflectă politica entității în legătură cu termenul de plată acordat consumatorilor şi este influențată de practicile din sectorul de activitate. Este determinată de natura consumatorilor, rata este mai mică atunci cînd consumatorii sînt în mare parte persoane fizice.

Majorarea nesemnificativă a ratei creanțelor în anul curent față de anul precedent în condițiile micşorării vînzărilor nete se consideră ca un factor pozitiv. Sporirea ratei are loc ca urmare a creşterii duratei de decontare.

Rata stocurilor **(Rs)** care exprimă mărimea stocurilor în totalul activelor întreprinderii. Durata operațiilor de aprovizionare şi desfacere şi durata ciclului de producție sunt elemente ce influențează mărimea acestei rate.

Bunurile reflectate în rata stocurilor de mărfuri şi materiale reprezintă partea mai puțin mobilă a mijloacelor circulante. Majorarea nesemnificativă a coeficientului în a. 2017 față de anul precedent este influențată de fluctuatiile de prețuri la bunurile materiale.

## Analiza datoriilor

| Nr d/o | Indicatori | Formula de calcul | | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Rata de atragere pe termen lung a mijloacelor împrumutate | Datorii pe termen lung/Total datorii | r.440/ r.440+r.580 | 0,45 | 0,46 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2 | Rata de îndatorare pe termen lung față de capitalul propriu (coeficientul riscului financiar) | Datorii pe termen lung / Capital propriu | r.440/r.390 | 0,55 | 0,70 |

Cota împrumutului pe termen lung în suma totală a datoriilor întreprinderii s-a mărit de la 0,45 pînă la 0,46.

Majorarea coeficientului riscului financiar în anul 2017 față de anul precedent se consideră riscul potențial de a nimeri sub influența externă.

## Analiza lichidității bilanțului contabil

| Nr d/o | Indicatori | Formula de calcul | | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Coeficientul lichidității absolute( rata trebuie să fie între 0,2-0,25) | Mijloace băneşti / Total datorii curente | r.250+r.260/ r.580 | 0,04 | 0,04 |
| 2 | Coeficientul lichidității intermediare K = 0,5-0,7 | Total active circulante – (Materiale+Active biologice circulante+OMVSD+Produse în curs de execuţie+Mărfuri)/ Total datorii curente | r.300 – (r.140+r,150+ r.160+r.170+ r.180)/ r.580 | 0,645 | 0,692 |

Coeficientul lichidității absolute arată că la moment întreprinderea nu este capabilă să achite datoriile pe termen scurt din mijloacele băneşti. Însă dacă pentru achitarea datoriilor pe termen scurt se utilizează nu numai mijloace băneşti şi creanțe pe termen scurt atunci se achită 69,2 % din datoriile curente.

## Analiza eficienței utilizării activelor

| Nr d/o | Indicatori | Formula de calcul | | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Coeficientul numărului de rotații al activelor | Vînzări nete/Valoarea medie a activelor | r.010 spp / (r.310 col.4 + r. 310col.5)/2 | 0,39 | 0,40 |
| 2 | Durata de rotație a stocurilor şi mărfurilor | Vînzări nete/Valoarea medie a stocurilor de mărfuri şi materiale | r.020 spp /(r.140+r.160+r.180 col.4 + r. 140+r.160+r.180 col.5)/2 | 21,64 | 20,47 |

Coeficientul numărului de rotații al activelor în a. 2017 în comparație cu anul precedent

nu s-a modificat considerent.
Nivelul redus al coeficientului duratei rotației stocurilor și mărfurilor caracterizează eficiența activității întreprinderii în direcțiile de aprovizionare, producere,etc.

## Indicatorii rezultatelor financiare și a rentabilității

| Nr d/o | Indicatori | Formula de calcul | | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Rentabilitatea veniturilor din vînzări(rata trebuie să fie nu mai mică de 20 %) | Profit brut(pierdere brută)x100%/ Venituri din vînzări | r.030 (spp)x 100 % / r.010 (spp) | -13,59% | -7,18% |
| 2 | Rentabilitatea activelor (economică) (indicatorul dat trebuie să atingă un nivel de cel puțin 20-25% pentru ca unitatea să activeze normal în condițiile dure de piață) | Profit (pierdere)pînă la impozitare (sau profit net/ pierdere netă a perioadei de gestiune )x 100% / Valoarea medie a activelor totale | [r.100 (spp) sau r.120(spp)]x100% /[r.310 col.4 + r. 310 col.5 )(b)/2] | -8,3613% | -6,61132 |
| 3 | Rentabilitatea capitalului propriu (financiară) | Profit net (pierdere netă)a perioadei de gestiune (sau profit (pierdere)pînă la impozitare) x 100% / Valoarea medie a capitalului propriu | [r.120(spp)(sau r.100 (spp)] x 100% / [(r.390 col.4 +r. 390 col.5)(b)/2] | -17,4135% | -15,6426% |

Mărimea indicatorilor rezultatelor financiare și a rentabilității sunt negative deoarece întreprinderea suportă pierderi.Rezultatul negativ s-a format datorită faptului că tarifele în vigoare pentru energia electrică și energia termică nu au fost modificate la timp și nu asigură recuperarea tuturor costurilor minime necesare producerii, transportării, distribuției și furnizării energiei electrice și termice.

## Analiza veniturilor și cheltuielilor

Veniturile și cheltuielile se recunosc și sunt reflectate în rapoartele financiare în baza metodei de calcul în acea perioadă de raportare, cînd au fost desfășurate, indiferent de momentul primirii efective sau de plată a mijloacelor bănești.

Veniturile și cheltuielile sunt reflectate în raportul rezultatelor financiare separat, în dependență de tipul de activitate (operațional, investițional, financiar) și după evenimente excepționale.

Costul vînzărilor include:

- Costuri materiale directe și repartizabile;
- Costuri cu personalul directe și repartizabile;
- Costuri indirecte de producție.

Efectiv către consumatori au fost livrate 48,4 mln. kWh energie electrică în sumă de 72,9 mln. lei și 150,4 mii Gcal energie termică în valoare de 168,6 mln.lei.

Total a fost livrată consumatorilor producţie în mărime de 241,5 mln.lei.În a.2017 comparativ cu anul 2016 volumul de livrare a energiei electrice şi termice a scăzut.Livrarea energiei electrice în anul 2017 s-a diminuat comparativ cu anul 2016 cu 11,3 % sau cu 6,2 mln.KWh ,livrarea energiei termice cu 7,1 % sau cu 11,4 mii Gcal.Diminuarea volumului de producere şi livrare a energiei electrice şi energiei termice este legată de reducerea sezonului de încălzire în a.2017 faţă de a.2016 cu 227 ore.

Reducerea livrării producţiei a dus la scăderea veniturilor din activitatea de bază în a.2017 comparativ cu a.2016. Veniturile din activitatea de bază în perioada curentă au constituit 245192,4 mii lei scăzînd cu 7429,8 mii lei sau cu 2,9 % faţă de perioada corespunzătoare a anului precedent.

Pierderile anuale totale de energie termică,în a.2017 luînd în consideraţie indicatorii normativi în mărime de 42386,72 Gcal, au constituit efectiv 40994,7 Gcal.

Consumul specific de combustibil convenţional (gaz natural) t.c.c.:

- necesar pentru producerea unei Gcal de energie termică, norma autorizată admisă fiind de 140,615 t.c.c., efectiv a constituit 139,62 t. c.c;

- necesar pentru producerea unui kWh de energie electrică, norma autorizată admisă fiind de 275,683 g.c.c., efectiv a constituit 272,145 g. c.c.

În perioada de gestiune, au funcţionat tarifele:

1. Pentru energia electrică :

- din 01.01.2017-23.03.2017 în mărime de 137,11 bani pentru 1 kwh ;

- din 24.03.2017-31.12.2017 în mărime de 170,00 bani pentru 1 kwh.

2. Pentru energia termică :

- din 01.01.2017-23.03.2017 1056 lei pentru 1 Gcal;

- din 24.03.2017-31.12.2017 1220 lei pentru 1 Gcal.

Tarifele pentru energia termică şi energia electrică efective în perioada 01.01.2017-23.03.2017 au fost aprobate de către Consiliul Administrativ ANRE în luna octombrie 2011. Aceste tarife au rămas în vigoare în perioada a.2012- 23 martie 2017, neţinînd cont de modificarea preţurilor la combustibil şi alte resurse.

Tarifele efective în perioada 24.03.2017-31.12.2017 au fost aprobate prin Hotărîrea Consiliului Administrativ ANRE nr.112/2017 din 17.03.2017.

În decursul anului 2017 energia electrică produsă a fost vîndută cumpărătorilor cu ridicata şi anume companiilor ÎCS" GNF Furnizare Energie" SRL, „FEE - Nord" SA, "Lafarge Ciment" SA, „ENERGOCOM" SA, LC „ENERGIE"SRL.

Agentul termic a fost realizat consumatorilor municipiului Bălţi pentru necesităţile alimentării cu căldură în perioada rece a anului. Consumatori de energie termică sunt organizaţiile bugetare, agenţii economici şi fondul locativ.

## Rezultatul din activitatea de producere şi alte activităţi

**Mii lei**

| **Indicatori** | **2016** | **2017** | **abateri (+/-)** |
|---|---|---|---|
| Venitul din vînzări | 245734,0 | 242069,2 | +3664,8 |
| Costul vînzărilor | 279131,9 | 259459,2 | -19672,7 |
| Profit brut (pierdere brută) | -33397,9 | -17390,0 | -16007,9 |
| Alte venituri operaţionale | 2097,8 | 779,9 | +1317,9 |
| Cheltuieli operaţionale | 26316,1 | 26432,2 | +116,1 |
| Rezultatul din activitatea operaţională. | -57616,2 | -43042,3 | -14573,9 |
| Rezultatul din alte activităţi | 4667,0 | 2598,2 | +2068,8 |
| Total rezultatul economico-financiar | -52949,2 | -40444,1 | -12505,1 |

Costul de producere al energiei electrice în anul 2017 a constituit 82803,71 mii lei sau 170,92 bani pentru 1 kWh.

Costul de producere şi furnizare al energiei termice în a. 2017 a constituit 201654,59 mii lei sau 1341,07 lei pentru 1 Gcal.

În general, pentru producerea, transportarea şi livrarea producţiei, consumurile şi cheltuielile anuale au constituit 284 458,0 mii lei, majorîndu-se faţă de anul 2016 cu 19517,7 mii lei.

Aprobarea cu întîrziere a tarifelor în vigoare, cît şi neîndeplinirea programului de producere , pus în baza tarifelor pentru producerea şi livrarea energiei electrice şi termice, au adus la formarea rezultatului negativ al perioadei de gestiune, pierderile nete pentru anul 2017 au constituit suma de **40 444 068** lei.

### Structura consumurilor şi cheltuielilor efective pentru producerea şi furnizarea energiei electrice şi termice în anii 2016-2017

Mii lei

| Consumuri şi cheltuieli | 2016 | 2017 | diferenţa (+/-) | % |
|---|---|---|---|---|
| 1. Combustibil gaz | 193712,4 | 172612,5 | -21099,9 | 89,1 |
| cărbune | 836 | 737,9 | -98,1 | 88,3 |
| 2. Consumuri şi cheltuieli convenţional constante - total Inclusiv: | 109427,3 | 111108,0 | 1680,7 | 101,0 |
| Amortizarea mijloacelor fixe | 34079,4 | 34410,8 | 331,4 | 101,0 |
| Retribuirea muncii | 40443,7 | 41936,9 | 1493,2 | 103,7 |
| Contribuţii obligatorii sociale şi medicale | 11048,2 | 11452,9 | 404,7 | 103,7 |
| Materiale şi servicii | 3534,72 | 3931 | 396,3 | 111,2 |
| Apă şi canalizare | 494,5 | 540,7 | 122,5 | 129,3 |
| Reagenţi chimici | 1055,6 | 902,4 | -153,2 | 85,5 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Energia electrică | 995,5 | 1063,5 | 68,0 | 106,8 |
| Alte consumuri şi cheltuieli | 17775,7 | 16869,4 | -982,6 | 94,5 |
| **Total** | **303975,7** | **284457,95** | **-19517,7** | **93,6** |

Principalele cauze ale scimbării componenței consumurilor şi cheltuielilor comparativ anului 2016:

-în perioada de gestiune întreprinderea a consumat cu 2979 mii m3 gaze naturale mai puțin ca în aceiaş perioadă a anului precedent din cauza reducerii duratei sezonului de încălzire cu 227 ore,ceea ce a dus la reducerea consumurilor şi cheluielilor la capitolul „combustibil – gaze naturale" cu 21,1 mln lei.

- s-a constatat o reducere a cheltuielilor la capitolul „reagenți chimici"(0,2 mln lei).Această reducere este cauzată de deminuarea sezonului de încălzire în perioada de gestiune comparativ cu aceeasi perioadă a anului precedent şi de instalarea în vara anului 2016 a dispozitivelor de dozare , care la rîndul lor au adus la un consum mai economic al reactivelor chimice

- majorarea consumurilor privind retribuirea muncii şi contribuțiile obligatorii pentru asigurarea socială şi medicală (1,9 mln lei) s-a obținut datorită indexării salariilor angajaților SA „CET-NORD" începînd cu 01.11.2017 conform Hotărîrii Guvernului RM nr.488 din 20.04.2016

**5.Alte informații**

Pe parcursul a.2017 au fost transmise în locațiune încăperi cu suprafața totală de 15,2 m2, cu plata lunară de 3732,33 lei (fără TVA) ,venitul anual cônstituînd suma de 44788 lei.

Director general interimar SA "CET-NORD" Marian Brînza

Şef serviciu economic Tatiana Culeşova

Contabil şef Elena Vonzeac