

Data prezentării 21.05.2021 11:39:32

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: DIRECTIA BAZINIERA DE GOSPODARIRE A APELOR I.S.

Cod CUIO: 05912792

Cod IDNO: 1002600051458

Sediul:

MD:

Rajonul(municipiul): 102, DDF CENTRU

Cod CUATM: 0130, SEC.CENTRU

Strada: SECTORUL CENTRAL STR.Vasile Alecsandri nr.1

Activitatea principală: N7731, Activități de închiriere și leasing de mașini și echipamente agricole

Forma de proprietate: 12, Proprietatea de stat

Forma organizatorico-juridică: 590, Întreprinderi de stat

Date de contact:

Telefon: 022288553

WEB: www.dbga.md

E-mail: Irina.gutuleac@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Zubca Irina Tel. 069680905

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 7 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Grama Vasile Zubca Irina

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2020

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050		
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	543592	543592
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	51821488	49326878
	din care:			
	3.1. clădiri	081		
	3.2. construcții speciale	082	51821488	49319459
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083		7419
	3.4. mijloace de transport	084		
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086		
	4. Resurse minerale	090		

5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	52365080	49870470
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
2.4. alte investiții financiare	154		
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210		
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	52365080	49870470
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	3677	9967
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270		
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	15943	30023
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	19620	39990
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	60558	56286
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		21927
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	61945	76265
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340	330533	584565
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360	10830	9849
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	463866	748892
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
IV. Numerar și documente bănești	410	156171	22004
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	639657	810886

	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	53004737	50681356
	PASIV			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	2513	2513
	2. Capital nevărsat	450	()	()
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	2513	2513
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510	1760	1760
	2. Rezerve statutare	520	34633	34633
	3. Alte rezerve	530	563863	563863
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	600256	600256
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	12744	-12932
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	138672
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	12744	125740
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	571103	571103
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	1186616	1299612
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:	641		
	2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690	51699664	49227811
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	51699664	49227811
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care:	721		
	2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	75242	79780
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	9278	8193
	6. Datorii față de personal	760		3488

	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		2640
	8. Datorii față de buget	780	27870	59832
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	6067	
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	118457	153933
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	53004737	50681356

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	2065675	1528281
din care:	011		
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	012		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	013		
venituri din contracte de construcție	014	2065675	1528281
venituri din contracte de leasing	015		
venituri din contracte de microfinanțare	016		
alte venituri din vânzări	020	961736	513864
Costul vânzărilor, total	021		
din care:	022		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	023		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	024	961736	513864
costuri aferente contractelor de construcție	025		
costuri aferente contractelor de leasing	026		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	030	1103939	1014417
alte costuri aferente vânzărilor	040	2513204	2500859
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	050		
Alte venituri din activitatea operațională	060	3503866	3553553
Cheltuieli de distribuție	070	52400	50000
Cheltuieli administrative	080	60877	-88277
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	090	5204	684
Venituri financiare, total	091		
din care:	092		
venituri din interese de participare	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din dobânzi	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	097		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	098		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	099		
venituri din ieșirea investițiilor financiare			
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă			

Cheltuieli financiare, total	100		174
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
Inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente leșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	5204	510
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		267192
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		267192
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	5204	267702
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	66081	179425
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	14727	40753
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	51354	138672

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	2513			2513
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	2513			2513
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	1760			1760
	2. Rezerve statutare	090	34633			34633
	3. Alte rezerve	100	563863			563863
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	600256			600256
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	12744	25621	51297	-12932
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	138672		138672
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	12744	164293	51297	125740
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	571103			571103
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	1186616	164293	51297	1299612

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			

Încasări din vânzări	010	1782273	1852640
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	282261	242819
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	1217635	1184983
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	40520	14728
Alte încasări	060		8966
Alte plăți	070	297860	533251
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-56003	-114175
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	55671	25677
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	35564	5859
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-20107	-19818
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-76110	-133993
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-143	-174
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	232424	156171
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	156171	22004

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Nota explicativa 2020.PDF

Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeeleor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 24-e din 29 decembrie 2020. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Î.S., „Direcția Bazinieră de Gospodărire a Apelor” în 2020

Analiza veniturilor din vânzări

Î.S., „Direcția Bazinieră de Gospodărire a Apelor” a înregistrat în 2020 veniturile din vânzări în mărime de 1528,3 mii lei, ceea ce constituie cu 26 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități: transmiterea activelor în locațiune, comercializarea mărfurilor și prestarea serviciilor. Genul principal de activitate reprezintă transmiterea activelor în locațiune cu cota predominantă de 99,9% în totalul vânzărilor. Ponderea comerțului și serviciilor prestate constituie 0,1%.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2020 Î.S., „Direcția Bazinieră de Gospodărire a Apelor” a obținut profit net în mărime de 138,6 mii lei, iar în anul precedent a fost obținut profit în mărime de 51,3 mii lei.

Micșorarea profitului brut cu 8,1 % față de perioada de gestiune precedentă este cauzată, în mare măsură, de majorarea plății pentru arenda activelor.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2020 constituie 66,4 %, înregistrînd o creștere cu 13 p.p. față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Î.S., „Direcția Bazinieră de Gospodărire a Apelor” este de 0,3 % în anul 2020 în comparație cu 0,09 % în 2019.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2020 a constituit 11,2 % în comparație cu 5,57 % în 2019.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 98,4 % din activele disponibile la finele anului 2020. În cursul anului 2020 mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii s-a mărit și a constituit 0,3 %.

Alte categorii de active, cum sunt numerarul, care reprezintă 0,04 % în anul 2020 comparativ cu 0,29 % datele de la începutul anului.

O problemă majoră reprezintă colectarea creanțelor comerciale în condițiile scăderii capacității de plată a clienților.

Analiza surselor de finanțare

Majorarea capitalului propriu în 2020 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2020, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (99,7%) o constituie datoriile pe termen lung (Mijloacele fixe primite în gestiune economică cu titlu gratuit).

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 99,8 % la sfârșitul perioadei de gestiune curente.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2020 a alcătuit 5,3 spre finele anului a crescut până la 5,2. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2020 această rată a constituit 5,2 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat până la 5,0, nivelul optim fiind de (0,7–0,8).

La un înalt nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor la începutul (1,3), dar la sfârșitul anului 2020 atinge aproximativ intervalul cerut (0,14).

La Î.S., „Direcția Bazinieră de Gospodărire a Apelor” în ultimii doi ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. În perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime negativă de 76,1 mii lei, în anul 2020 s-a format la fel fluxul total negativ de 133,9 mii lei.

Totodată pe parcursul a două perioade de raportare are loc înregistrarea fluxurilor nete negative din activitatea operațională. Din această cauză nu se efectuează investiții în active imobilizate pe seama profitului.

Alte informații

Î.S., „Direcția Bazinieră de Gospodărire a Apelor” cod CUIIO 05912792

Codul (IDNO) 1002600051458 înregistrată la 05.11.1992

Sec. Centru cod CUATM 0130

Adresa juridică: MD-2009, str. Vasile Alecsandri, 1, mun. Chișinău, Republica Moldova

Cod CAEM rev.2 7731

Forma de proprietate Cod CFP 12, Forma organizatorico-juridică cod CFOJ 590

Datele de contact ale Administratorului ÎS ”DBGA”:

Sediul: MD-2009, str. Vasile Alecsandri, 1, mun. Chișinău, Republica Moldova

e-mail: dbga.apelemoldovei@hotmail.com

Director: Vasile GRAMA, tel./fax (022) 28-11-60, 069139310

Contabil-șef: Irina ZUBCĂ, tel. (022) 28-85-53, 069680905

Director

Contabil-șef

