



■ “Audit-Complex” SRL
Republica Moldova, mun. Chișinău
MD-2001, str. Tighina 65 of. 200-201
Certificat de înregistrare MD0049035 din 16.02.1999

■ Tel: (0 22) 22 01 06 Fax: 030555212
gsm: 0 794 55 212
E-mail: audit.complex@gmail.com
Licența ser. AMMII nr.054209 din 26.02.2007

TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

RAPORTUL DE AUDIT

PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ALE

Întreprinderii de Stat

„RADIOCOMUNICAȚII”

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR

ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



■ "Audit-Complex" SRL
Republica Moldova, mun. Chișinău
MD-2001, str. Tighina 65 of. 200-201
Certificat de înregistrare MD0049035 din 16.02.1999

■ Tel: (0 22) 22 01 06 Fax: 030555212
gsm: 0 794 55 212
E-mail: audit.complex@gmail.com
Licența ser. AMMII nr.054209 din 26.02.2007

TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

CUPRINS	Pagina
Informație generală	3
Raportul auditorului independent	4-8
Bilanțul	9-12
Situația de Profit și Pierdere	13-14
Situația Modificărilor Capitalului Propriu	15
Situația Fluxurilor de Numerar	16
Nota Explicativă	17-23
Informația comparativă privind analiza activității economico-financiare	24-28



■ "Audit-Complex" SRL
Republica Moldova, mun. Chișinău
MD-2001, str. Tighina 65 of. 200-201
Certificat de înregistrare MD0049035 din 16.02.1999

■ Tel: (0 22) 22 01 06 Fax: 030555212
gsm: 0 794 55 212
E-mail: audit.complex@gmail.com
Licența ser. AMMII nr.054209 din 26.02.2007

TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

INFORMAȚIE GENERALĂ

Întreprinderea de Stat "Radiocomunicații" (în continuare Î.S. "Radiocomunicații") a fost înregistrată la data de 31.12.1992, conform Certificatului de Înregistrare ser.MD nr.0016134 eliberat de Camera Înregistrării de Stat. Numărul de identificare de stat – 1002600049442, adresa: MD 2021, mun. Chișinău, str.Drumul Viilor 28/2.

Capitalul social înregistrat la Camera Înregistrării de Stat reprezintă suma de 108.757.907,00 lei la 31.12.2019, cu cota statului de 100% (fondator Agenția Proprietății Publice).

Activitatea de bază a întreprinderii conform statutului reprezintă:

- asigurarea difuzării programelor de televiziune și radio pe teritoriul Republicii Moldova și peste hotarele ei prin eter, cablu, eter-cablu.

Activitățile licențiate ale întreprinderii sunt::

- utilizarea canalelor radio și serviciilor publice de comunicații electronice (licența nr.AA ser.062407 din 24.03.2011, eliberată de ANRCETI);
- utilizarea frecvențelor radio în scopul furnizării rețelelor și serviciilor publice (licența nr.AA ser.062408 din 21.03.2011, eliberată de ANRCETI).

Cadrul legislativ al activității întreprinderii cuprinde:

- Legea comunicațiilor electronice nr.241-XVI din 15.11.2007.
- Legea nr.69-XVI din 27.03.2008 pentru ratificarea Acordului Regional privind planificarea serviciului de radiofuziune digitală terestră în Regiunea 1 și în Republica Islamică Iran în benzele de frecvențe 174-230 MHz și 470-862 MHz;
- Legea cu privire la petiționare nr. 190-XIII din 19.07.1994;
- Codul serviciilor media audiovizuale nr.174 din 08.11.2018;
- Reglementarea tehnică "Sisteme de televiziune prin eter și prin cablu. Norme și parametri" nr.52 din 28.04.2007;
- Reglementarea tehnică "Televiziunea digitală. Sisteme, parametrii de bază și metode de măsurări RT 38370700-003:2009" nr.15 din 02.02.2012;
- Reglementarea tehnică „Echipamente radio, echipamente terminale de telecomunicații și recunoașterea conformității acestora” nr.1274 din 23.11.2007.

Pe parcursul anului 2020 numărul mediu scriptic al personalului a constituit 156 persoane, salariul mediu lunar înregistrat pe întreprindere a constituit 11.633,00 lei.

Funcția de administrator pe parcursul anului 2020 a Î.S. "Radiocomunicații" a fost deținută de către DI Mihail IACOB, funcția de contabil-șef de către DI Mihai GROSU.



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către:

Conducerea ÎS "Radiocomunicații"

Persoanelor însărcinate cu guvernarea (Consiliul de Administrație)

Opinia

Noi am exercitat auditul Situațiilor Financiare complete ale Întreprinderii de Stat "Radiocomunicații" (în continuare Î.S. "Radiocomunicații"), care cuprind *Bilanțul* la data de 31 decembrie 2020, și *Situația de Profit și Pierdere*, *Situația Modificărilor Capitalului Propriu* și *Situația Fluxurilor de Numerar* aferente exercițiului încheiat la acea dată (de la 01.01.2020 până la 31.12.2020), și Nota explicativă.

Situațiile financiare complete la data de și pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

• Total Active:	160.008.143,00 lei
• Active Nete/Total Capital propriu:	156.102.854,00 lei
• Profit net al perioadei de gestiune:	4.615.682,00 lei

În opinia noastră, situațiile financiare complete ale Î.S. "Radiocomunicații" pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 oferă o imagine veridică și completă, din toate punctele de vedere semnificative, asupra poziției financiare și rezultatelor operațiunilor entității, și sunt întocmite în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate, aprobate conform Ordinului Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova nr.118 și 119 din 06 august 2013, cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru Opinie

Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), acceptate de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova conform Ordinului nr.64 din 14.06.2012. Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt ulterior descrise în secțiunea *Responsabilitatea auditorului pentru auditul situațiilor financiare* din raportul nostru.

Suntem independenți față de entitatea auditată conform Standardelor Internaționale de Etică (IESBA Code) și ne-am îndeplinit responsabilitățile noastre etice în conformitate cu IESBA Code.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.



TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

Aspecte cheie ale auditului

Aspecte cheie sunt acele aspecte care, conform raționamentului nostru profesional, au fost cele mai semnificative în auditul nostru al situațiilor financiare complete. Aceste aspecte au fost adresate pe parcursul auditului nostru ca tot întreg și exprimate în opinia noastră, respectiv noi nu ne exprimăm o opinie separată pe aceste aspecte:

- Atragem atenția asupra mărimii creanțelor din situațiile financiare în mărime totală de 2.284.343,93 lei la situația din 31.12.2020. Astfel, în urma procesului judiciar privind recuperarea acestora înaintat împotriva întreprinderilor ÎM "Eventis Mobile" SRL, "Euro TV Chișinău" SRL, „Alternativ-TV” SRL, CT "Cotidian" SA și „Ingress Communication” SRL (ce sunt în procedura de insolabilitate), de către instanța de judecată au fost validate creanțele în mărimea dată.

Totodată, rezultatul final al acestor procese/litigii judiciare nu poate, în prezent, să fie determinat deoarece procedurile juridice ale acestor acțiuni sunt încă puse pe rol. În consecință, nu au fost constituite provizioane pentru acoperirea cheltuielilor care ar putea să rezulte (provizioane privind creanțe compromise);

- De asemenea, după părerea noastră, conform prevederilor pct.81 și 82 al SNC „Capital propriu și datorii”, constituirea provizioanelor pentru plata concediilor la entitate este argumentată din punct de vedere economic. Entitatea nu a constituit provizioane privind aceste datorii pretinse, privind plata indemnizațiilor pentru concediile de odihnă la situația din 31.12.2020.

Rezultatul din reflectarea ajustărilor de valoare a creanțelor și datoriilor pretinse au impact asupra sumelor prezentate în situațiile financiare pentru „Corecții (provizioane) privind creanțele compromise”, „Provizioane curente” și „Profitul net al perioadei de gestiune”;

- Noi nu am participat la inventarierea stocurilor de mărfuri și materiale, efectuată în anul 2020, deoarece scrisoarea de misiune a fost semnată mai târziu de această perioadă (anul 2021). Astfel, noi nu am avut posibilitate să obținem date suficiente referitoare la existența fizică și cantitatea stocurilor de mărfuri și materiale, deținute și declarate în bilanț la 31.12.2020.

Responsabilitatea Conducerii

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea justă a situațiilor financiare complete în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC), aprobate conform Ordinului Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova nr.118 și 119 din 06.08.2013, cu modificările și completările ulterioare, și prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017.



TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

Această responsabilitate include elaborarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant întocmirii și prezentării juste a situațiilor financiare complete, care nu conțin deficiențe semnificative, cauzate de fraude, erori sau omisiuni, selectarea și aplicarea politicilor contabile corespunzătoare și efectuarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea Auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra situațiilor financiare complete în baza auditului efectuat. Obiectivele noastre sunt de a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare complete nu sunt afectate de denaturări semnificative, cauzate de fraude sau erori, precum și să emitem un raport de audit care să conțină opinia noastră. Asigurarea rezonabilă este un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție că un audit efectuat conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA) va detecta o denaturare semnificativă atunci când aceasta există.

Denaturările pot apărea în urma fraudelor sau erorilor și sunt considerate semnificative dacă, individual sau în ansamblu, acestea în mod rezonabil ar influența deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit efectuat în conformitate cu ISA, am aplicat raționamentul profesional și pe parcursul auditului am menținut scepticismul profesional. De asemenea:

- Am identificat și evaluat riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare complete, datorate fraudei și erorilor, am proiectat și executat procedurile de audit sensibile la aceste riscuri, am obținut probe de audit, suficiente și adecvate pentru a servi ca bază pentru opinia noastră. Riscul de a nu detecta o denaturare semnificativă rezultată din fraudă este mai mare ca cea rezultată din eroare, o fraudă poate implica complicitate sau fals, omisiuni intenționate, interpretări greșite sau suprareglarea controlului intern.
- Obținerea și înțelegerea controlului intern relevant pentru audit, în scopul de a planifica procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al entității.
- Evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile utilizate și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile și a informațiilor aferente executate de către conducere.
- Concluzii privind oportunitatea utilizării de către conducere a preocupărilor în baza contabilității și, în baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă legată de evenimentele sau condițiile care pot pune la îndoială capacitatea întreprinderii de a continua activitatea. Dacă noi stabilim că există o incertitudine semnificativă, suntem obligați să atragem atenția în raportul de audit despre descoperirile depistate în situațiile financiare complete sau, dacă aceste descoperiri sunt neadecvate,



TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

să modificăm opinia noastră. Constatările noastre sunt bazate pe probele de audit obținute pînă la data raportului de audit.

Cu toate acestea, evenimentele sau condițiile viitoare pot determina entitatea să înceteze să-și continue activitatea.

- Evaluarea prezentării totale, structura și conținutul situațiilor financiare complete, inclusiv informațiile prezentate, și dacă situațiile financiare complete reprezintă tranzacțiile și evenimentele care stau la bază, într-un mod care realizează prezentarea corectă.

Am comunicat cu conducerea întreprinderii în ceea ce privește, pe lîngă alte aspecte, scopul planificat și termenul de audit, și constatările de audit pe parcursul auditului nostru.

De asemenea, am oferit o declarație prin care am respectat cerințele relevante ale eticii în ceea ce privește independența, și am comunicat cu ei toate relațiile și alte aspecte care au fost necesare să le suporte rezonabil cu privire la independența noastră, și, după caz, a garanțiilor aferente.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

În vederea realizării scopului suplimentar al fondatorului, conform prevederilor art.24 a Hotărîrii de Guvern Nr.875 din 22.12.2015, Î.S. "Radiocomunicații" a elaborat pentru anul 2020 informația comparativă privind analiza activității economico-financiare cu utilizarea indicatorilor economico-financiar, calculați conform formulelor de calcul prezentate în anexa la Regulamentul aprobat prin Hotărîrea Guvernului menționată mai sus, cu dezvăluirea impactului acestora asupra activității entității, factorilor care au generat și care reiese din modificarea indicatorilor economico-financiar determinați.

În urma verificării de către noi a indicatorilor economico-financiar calculați, confirmăm corectitudinea de determinare a acestor indicatori și validăm informația privind analiza indicatorilor economico-financiar și evaluarea privind capacitatea entității, informație ce este anexată și face parte integrantă a raportului nostru de audit.

Aviz cu privire la alte dispoziții legale

În vederea realizării prevederilor art.28 a Legii nr.271 din 15 decembrie 2017 privind auditul situațiilor financiare, am efectuat proceduri de constatare privind coerența dintre Raportul Conducerii (Raport privind activitatea Î.S. "Radiocomunicații" pentru anul 2020) și Situațiile financiare complete pentru anul 2020, și corespunderea acestuia cu prevederile legislației în vigoare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare complete, în opinia noastră, în toate aspectele semnificative:

- Informațiile prezentate în Raportul Conducerii pentru anul 2020 sunt în concordanță cu Situațiile financiare complete pentru anul 2020;



■ "Audit-Complex" SRL
Republica Moldova, mun. Chișinău
MD-2001, str. Tighina 65 of. 200-201
Certificat de înregistrare MD0049035 din 16.02.1999

■ Tel: (0 22) 22 01 06 Fax: 030555212
gsm: 0 794 55 212
E-mail: audit.complex@gmail.com
Licența ser. AMMII nr.054209 din 26.02.2007

TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

- Indicatorii/coeficienții analizați privind poziția entității, dezvoltarea și performanța activităților acesteia sunt determinați corect;
- Raportul Conducerii pentru anul 2020 conține o prezentare fidelă a poziției entității și prezintă o analiză corelată cu dimensiunea și complexitatea activităților desfășurate;
- Raportul Conducerii pentru anul 2020 conține referiri și explicații suplimentare la informațiile prezentate privind indicatorii financiari și nefinanciari de performanță, relevanți pentru activitatea entității, precum și la sumele prezentate în Situațiile financiare complete pentru anul 2020;
- Raportul Conducerii pentru anul 2020 a fost întocmit în conformitate cu prevederile art.23 a Legii contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017.

Pe parcursul auditului nu au fost identificate informații eronate semnificative prezentate în Raportul Conducerii pentru anul 2020.

Alte aspecte

Acest raport este întocmit și destinat Consiliului de Administrație și conducerii Î.S. "Radiocomunicații" și nu poate fi utilizat de o altă terță parte.

Laurian DULAP

Auditor licențiat

Certificat ser.AG nr.000161 din 08.02.2008

"Audit-Complex" SRL

Numărul individual în Registrul public al entităților de audit: 1905085

25 mai 2021

mun.Chișinău, Republica Moldova



BILANȚUL
La 31 decembrie 2020

Nr. crt.	Activ	Cod. rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	Active imobilizate			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	60 289	27 053
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	6 584	4 520
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	19 442	
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	34 263	22 533
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	60 289	27 053
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	17 339 769	13 027 915
	2. Terenuri	070	118 754	118 754
	3. Mijloace fixe, total	080	81 898 463	79 417 587
	din care:			
	3.1. clădiri	081	25 310 555	27 933 639
	3.2. construcții speciale	082	18 244 203	17 870 728
	3.2. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	38 131 359	33 463 854
	3.3. mijloace de transport	084	28 169	31 903
	3.4. inventar și mobilier	085	111 339	59 639
	3.5. alte mijloace fixe	086	72 838	57 824
	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	99 356 986	92 564 256
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	1 460 235	1 460 235
	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		

Nr. crt.	Activ	Cod. rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	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	1 460 235	1 460 235
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	132 258	132 258
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	3. Alte creanțe pe termen lung	190	800 337	800 337
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200	103 290	103 290
	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	1 035 885	1 035 885
	Total active imobilizate (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	101 913 395	95 087 429
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	5 410 146	4 499 959
	2. Active biologice circulante	250		
	2. Producția în curs de execuție	260		
	3. Produse și mărfuri	270	17 580	13 006
	4. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	5 427 726	4 512 965
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	17 752 451	23 325 968
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	207 508	332 806
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340	2 479 527	2 520 957
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	45 690	30 909
	7. Alte active circulante	360	105 458	95 283
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	20 590 634	26 305 923
	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		

Nr. crt.	Activ	Cod. rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	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	29 040 774	34 101 826
	Total active circulante (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	55 059 134	64 920 714
	Total ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	156 972 529	160 008 143

Nr. cpt.	Pasiv	Cod. rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	108 757 907	108 757 907
	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	108 757 907	108 757 907
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510	16 313 686	16 313 686
	2. Rezerve statutare	520	5 437 896	5 437 896
	3. Alte rezerve	530	19 848 730	20 977 683
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	41 600 312	42 729 265
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	2 564 742	
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x	4 615 682
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	2 564 742	4 615 682
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	Total capital propriu (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	152 922 961	156 102 854
D.	DATORII pe termen lung			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		

Nr. cpt.	Pasiv	Cod. rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
E.	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	118 754	118 754
	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	2 674 792	2 501 457
	Total datorii pe termen lung (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	2 793 546	2 620 211
	Datorii curente			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	72 044	197 368
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	90 755	85 352
	6. Datorii față de personal	760		
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		
	8. Datorii față de buget	780	154 864	99 775
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	938 359	902 583
	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	1 256 022	1 285 078
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientșilor	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	156 972 529	160 008 143

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	57 661 194	56 542 440
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	2 911	47 292
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	57 317 998	55 908 442
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	340 285	308 154
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		278 552
Costul vânzărilor, total	020	46 661 297	44 546 180
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	1 880	38 290
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	46 504 323	44 347 768
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024	155 094	160 122
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	10 999 897	11 996 260
Alte venituri din activitatea operațională	040	1 527 656	780 276
Cheltuieli de distribuie	050	126 833	673 707
Cheltuieli administrative	060	9 054 026	8 096 239
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1 353 295	1 387 946
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	1 993 399	2 618 644
Venituri financiare, total	090	2 433 936	3 588 339
din care:			
venituri din interese de participare	091	1 290 560	993 959
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	1 125 401	2 594 380
Cheltuieli financiare, total	100	1 227 717	959 760
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 ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	1 227 717	959 760

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	1 206 219	2 628 579
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		77 977
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	140		(77 977)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	150	1 206 219	2 550 602
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	3 199 618	5 169 246
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	634 876	553 564
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	2 564 742	4 615 682

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Nr. cpt.	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	108 757 907			108 757 907
	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	108 757 907			108 757 907
	II. Prime de capital	070				
	III. Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	16 313 686			16 313 686
	2. Rezerve statutare	090	5 437 896			5 437 896
	3. Alte rezerve	100	19 848 730	1 218 253	89 300	20 977 683
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	41 600 312	1 218 253	89 300	42 729 265
	IV. Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	2 564 742		2 564 742	0
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	4 615 682		4 615 682
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x			
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	2 564 742	4 615 682	2 564 742	4 615 682
	V. Rezerve din reevaluare	170				
	VI. Alte elemente de capital propriu	180				
	Total Capital Propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	152 922 961	5 833 935	2 654 042	156 102 854

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
 de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	78 411 284	64 833 909
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	32 488 862	26 039 164
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	25 079 955	23 716 182
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	680 000	680 000
Alte încasări	060	38 219	66 287
Alte plăți	070	9 701 348	9 139 276
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	10 499 338	5 325 574
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		1 559 116
Dobânzi încasate	110	162 317	41 479
Dividende încasate	120	2 605 255	993 959
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121	2 605 255	993 959
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	2 767 572	(523 678)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	1 444 850	1 282 371
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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	(1 444 850)	(1 282 371)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	11 822 060	3 519 525
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(238 136)	1 541 527
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	17 456 850	29 040 774
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	29 040 774	34 101 826

Nota explicativă
la situațiile financiare complete pentru anul 2020
ale Î.S. „Radiocomunicații”

1. Date generale

1.1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Agenția Servicii Publice.

Număr de înregistrare 1002600049442

Data înregistrării 31.12.1992

Seria MD Număr 0016134

1.2. Capitalul social a fost înregistrat la 31.12.1992 și constituie 108 757 907 lei.

1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități care nu necesită licență:

- Instalarea, repararea și întreținerea altor mașini cu destinație specială;
- Comerțul cu amănuntul al altor articole electrice de uz casnic și aparate de radio și televiziune;
- Comerțul cu amănuntul al aparatelor de radio și televiziune;
- Alte lucrări de construcții, care necesită o pregătire specială;
- Telecomunicații.

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune - 156 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ - 23 persoane;
- personal încadrat în procesul de fabricare a produselor și prestare a serviciilor - 133 persoane.

1.5. Remunerarea totală constituie 20 739 847 lei, inclusiv:

- personalului entității în perioada de gestiune 20 435 506 lei, din care:
personalul administrativ – 5 020 289 lei;
personalul încadrat în procesul de fabricare a produselor și prestare a serviciilor – 15 415 217 lei;
- 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 – 304 341 lei.

2. Politici contabile

Situațiile financiare complete sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr.287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2020. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr.287/2017 și SNC nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare complete sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr.258 din 31 decembrie 2019:

2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație.

2.2. Valoarea imobilizărilor corporale amortizabile primite cu titlu gratuit și utilizate în scopuri administrative a fost contabilizată inițial în componența veniturilor anticipate cu decontarea la venituri curente în mărimea și proporția amortizării calculate.

2.3. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începând cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare.

2.4. Imobilizările necorporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.5. Mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.6. Suma prejudiciului material de primit a fost înregistrat în mărime integrală în componența altor venituri din activitatea operațională.

2.7. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.

2.8. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în costul serviciilor.

2.9. Stocurile importate sunt evaluate în lei moldovenești prin recalcularea valutei străine la cursul de schimb al BNM stabilit la data întocmirii declarației vamale.

2.10. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.

2.11. Valoarea anvelopelor și acumulatorilor procurate separat de mijloacele de transport a fost decontată la costurile/cheltuielile curente conform kilometrajului parcurs.

2.12. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.

2.13. Contabilitatea costurilor de producție s-a ținut separat pe activitățile de bază și auxiliare.

2.14. Costul produselor fabricate și a serviciilor prestate s-a calculat lunar.

2.15. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea produselor/mărfurilor, prestarea serviciilor și din contractele de leasing.

2.16. Veniturile din vânzări sunt recunoscute separat pentru fiecare tranzacție.

2.17. Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute după metoda prestării integrale.

2.18. Ajustarea veniturilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

2.19. Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al mărfurilor/produselor vândute și serviciilor prestate și cheltuielile aferente contractelor de leasing.

2.20. Ajustarea cheltuielilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

2.21. Operațiunile de export/import de active/servicii și alte tranzacții de comerț internațional sunt contabilizate inițial în monedă națională prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data întocmirii declarației vamale.

2.22. Elementele monetare în valută străină (numerarul, creanțele și datoriile, cu excepția avansurilor acordate și primite pentru procurări/livrări de active și servicii, investițiile financiare, cu excepția acțiunilor și cotelor părți) sunt recalculate în moneda națională la data raportării.

3. Imobilizări necorporale

- 3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2020 – 654 342 lei.
- 3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2020 – 0 lei.
- 3.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2020 – 654 342 lei.
- 3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2020 – 594 053 lei.
- 3.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2020 – 33 236 lei.
- 3.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2020 – 627 289 lei.
- 3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2020 – 27 053 lei.

4. Imobilizări corporale

- 4.1. Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 01.01.2020 – 269 313 761 lei.
- 4.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor corporale în cursul 2020 – 2 676 942 lei.
- 4.3. Diminuările costului de intrare a imobilizărilor corporale în cursul 2020 – 0 lei.
- 4.4. Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 31.12.2020 – 271 990 703 lei.
- 4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2020 – 169 956 774 lei.
- 4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2020 – 9 469 673 lei.
- 4.7. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2020 – 179 426 447 lei.
- 4.8. Costul de intrare a obiectelor amortizate integral și care continuie să funcționeze la 31.12.2020 – 70 616 015 lei.
- 4.9. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale gajate, ipotecate, acordate drept garanție pentru anumite datorii ale entității la 31.12.2020 - 0 lei.
- 4.10. Suma plăților de locațiune constatate ca venituri curente în cursul 2020 – 308 154 lei.

5. Investiții financiare

- 5.1. Î.S. „Radiocomunicații” deține cota de participație în valoare de 1 460 235 lei care constituie 0,03% din capitalul social al entității „Eutelsat”.

6. Creanțe

- 6.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor curente pentru anul 2020

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2020	la 31.12.2020
1.	Creanțe comerciale	17 752 451	23 325 968
2.	Avansuri acordate	428 171	249 033
3.	Creanțe ale bugetului	207 508	332 806
4.	Creanțe ale personalului	0	0
5.	Alte creanțe	2 051 356	2 271 925
TOTAL		20 439 486	26 179 732

7. Stocuri

7.1. Informația privind stocurile pentru anul 2020, în contextul prevederilor de SNC "Stocuri", este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2020

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	3 068 048
	Materiale	2 670 788
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	362 679
	Produse	0
	Mărfuri	34 581
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	5 194 288
	Materiale	4 718 487
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	436 646
	Produse	0
	Mărfuri	39 155

8. Capital propriu

8.1. Î.S. „Radiocomunicații” are un singur fondator care deține cota de 100% în capitalul social:

- Agenția Proprietății Publice – 108 757 907 lei (100%).

8.2. În anul 2020 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elementele de capital propriu:

- repartizate dividende pe seama profitului anului:

2019 - în sumă de 1 282 371 lei;

- înregistrat profit nerepartizat al anilor precedenți în sumă totală de 2 564 742 lei.

9. Datorii

9.3. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, este prezentată în tabelul 9.1.

Tabelul 9.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2020

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2020	la 31.12.2020	la 01.01.2020	la 31.12.2020
1.	Datorii financiare	0	0	0	0
2.	Datorii comerciale	118 754	118 754	162 799	282 720
3.	Datorii calculate	0	0	154 864	99 775
4.	Subvenții	0	0	0	0
5.	Alte datorii	2 674 792	2 501 457	938 359	902 583
TOTAL		2 793 546	2 620 211	1 256 022	1 285 078

10. Provizioane

10.1. În anul 2020 entitatea nu a constituit provizioane.

11. Venituri

11.1. În anul 2020 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 11.1.

Tabelul 11.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din vânzarea mărfurilor	47 292
2.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	55 908 442
3.	Venituri din contracte de locațiune	308 154
4.	Alte venituri din vânzări	278 552
5.	Alte venituri operaționale	759 553
6.	Venituri din diferențe de curs valutar	2 594 380
7.	Venituri din cote de participație	993 959

12. Cheltuieli

12.1. În anul 2020 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 12.1.

Tabelul 12.1.

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma, lei
1.	Valoarea contabilă a mărfurilor vândute	38 290
2.	Costul serviciilor prestate	44 342 779
3.	Costul lucrărilor executate terților	4 988
4.	Cheltuieli aferente contractelor de locațiune	160 122
5.	Cheltuieli de distribuire	673 707
6.	Cheltuieli cu personalul administrative	6 096 677
7.	Cheltuieli privind amortizarea și întreținerea imobilizărilor cu destinație administrativă	434 616
8.	Alte cheltuieli administrative	1 564 946
9.	Alte cheltuieli din activitatea operațională	1 387 946
10.	Cheltuieli din diferențe de curs valutar	959 760
11.	Cheltuieli excepționale (cheltuieli pentru combaterea pandemiei)	77 977
12.	Cheltuieli privind impozitul pe venit	553 564

12.2. Cheltuieli grupate după natură în contextul prevederilor Anexei nr.1 din SNC "Cheltuieli", sunt prezentate în tabelul 12.2.

Tabelul 12.2.

**Informații privind cheltuielile activității
de bază grupate după natură (elemente)**

Nr. crt.	Indicatori	Suma, lei
1.	Variația stocurilor de producție (semifabricate, produse finite, produse în curs de execuție etc.)	0
2.	Cheltuieli cu materiale	12 112 846
3.	Cheltuieli cu personalul	25 227 530
4.	Cheltuieli privind amortizarea	9 502 984
5.	Alte cheltuieli	7 860 712
6	Total cheltuieli ale activității de bază (rd.1+rd.2+rd.3+rd.4+rd.5)	54 704 072

13. Evenimente ulterioare

13.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2020 nu au avut loc.

Director general:
ÎS „Radiocomunicații”

Iacob Mihail

Contabil șef:
ÎS „Radiocomunicații”

Grosu Mihai





Întreprinderea de Stat
„Radiocomunicații”

Государственное предприятие
«Radiocomunicații»

MD-2021, Chișinău, str. Drumul Viilor, 28/2
Tel.+373 22 87-63-00; fax. +373 22 87-63-99
e-mail: office@radiocom.md, IDNO 1002600049442

MD-2021, Кишинэу, ул. Друмл Виилор, 28/2
Тел. +373 22 87-63-00; факс +373 22 87-63-99
e-mail: office@radiocom.md, IDNO 1002600049442

Anexă
la Regulamentul cu privire la modul de selectare
a societăților de audit și termenii de referință pentru
auditarea situațiilor financiare anuale ale întreprinderilor de stat și
societăților pe acțiuni în care cota statului
depășește 50% din capitalul social

Informația privind analiza indicatorilor economico-financiari și evaluarea privind
capacitatea entității Î.S. „Radiocomunicații” pentru anul 2020

Nr. d/o	Indicatori	Formula de calcul		Perioada (anul)		Diferența (+,-)
				2020	2019	
1.	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)	<i>Total active imobilizate/ Total active</i>	$r.130(b1) / r. 430(b)$	0,58	0,65	-0,07
2.	Rata activelor circulante	<i>Total active circulante/ Total active</i>	$r.420 (b) / r.430 (b)$	0,41	0,35	+0,06
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	<i>Total creanțe / Total active</i>	$(r.220+ r.280+r.300+r.310+ r.320+r.330+r.340) (b) / r.430(b)$	0,17	0,14	+0,03
4.	Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante	<i>Total creanțe curente/ Total active circulante</i>	$(r.280+r.300+ r.310+ r.320+ r.330+ +r.340)(b) / r.420(b)$	0,40	0,37	+0,03
5.	Rata stabilității financiare	<i>(Total capital propriu+ total datorii pe termen lung) / Total pasive</i>	$(r.620 + r.700)(b) / r.880(b)$	0,99	0,99	-
6.	Rata datoriilor curente	<i>Total datorii curente/ Total datorii</i>	$r.820(b) / (r.700 + r.820)(b)$	0,33	0,31	+0,02
7.	Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate(0-0,5))	<i>(Total datorii pe termen lung+Total datorii curente) / Total pasive</i>	$(r.700 + r.820)(b) / r.880(b)$	0,02	0,03	-0,01
8.	Rata solvabilității generale ≥ 1	<i>Total pasive/ Total datorii</i>	$r.880(b) / (r.700+r.820)(b)$	40,97	38,76	+2,21
9.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	<i>Profit brut(pierdere brută) x 100%/ Venituri din vânzări</i>	$r.030 (spp) \times 100\% / r.010(spp)$	21,22	19,08	+2,14

Nr. d/o	Indicatori	Formula de calcul		Perioada (anul)		Diferența (+,-)
				2020	2019	
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare)	<i>Total pasive/ Total capital propriu</i>	$r.880 (b) / r.620 (b)$	1,03	1,03	-
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	<i>Total datorii/ Total capital propriu</i>	$(r.700+r.820)(b) / r.620(b)$	0,03	0,03	-
12.	Rata autonomiei globale $\geq 0,5$ (coeficientul de autonomie)	<i>Total capital propriu/ Total pasive</i>	$r.620(b) / r.880(b)$	0,98	0,97	+0,01
13.	Numărul de rotații ale creanțelor curente	<i>Venituri din vânzări/ Valoarea medie a creanțelor curente totale</i>	$\frac{r.010 (spp^2) / [(r.280+r.300+r.310+r.320+r.330+r.340)c ol.4(b)+ (r.280+r.300+r.310+r.320+r.330+r.340) col.5(b)]}{2}$	2,43	2,45	-0,02
14.	Fondul de rulment net	<i>Total active circulante – Total datorii curente</i>	$(r.420 - r.820)(b)$	63.635.636	53.803.112	+9.832.524
15.	Lichiditatea curentă, $>1-2,5$	<i>Total active circulante/ Total datorii curente</i>	$r.420(b) / r.820(b)$	50,52	43,84	+6,68
16.	Rentabilitatea activelor (economică)	<i>Profit (pierdere) pînă la impozitare (sau profit net/ pierdere netă a perioadei de gestiune) x 100% / Valoarea medie a activelor totale</i>	$\frac{[r.160(spp) (sau r.180(spp))] \times 100\% / [(r.430 col.4+ r.430 col.5)(b) / 2]}{2}$	2,91	2,05	+0,86
17.	Durata de colectare a creanțelor curente	<i>Valoarea medie a creanțelor curente x 360 zile/ Venituri din vânzări</i>	$\frac{[(r.280+r.300+r.310+r.320+r.330+r.340 col.4+ (r.280+r.300+r.310+r.320+r.330+r.340) col.5] (b) / 2] \times 360 / r.010 (spp)}{2}$	148,41	146,59	+1,82
18.	Numărul de rotații ale activelor	<i>Venituri din vânzări / Valoarea medie a activelor</i>	$\frac{r.010 (spp) / [(r.430 col.4+r.430 col.5)(b) / 2]}{2}$	0,36	0,37	-0,01
19.	Numărul de rotație al datoriilor curente	<i>Venituri din vânzări/ Valoarea medie a datoriilor curente</i>	$\frac{r.010(spp) / [(r.820col.4 + r.820col.5)(b) / 2]}{2}$	44,50	45,16	-0,66

Nr. d/o	Indicatori	Formula de calcul		Perioada (anul)		Diferență (+,-)
				2020	2019	
20.	Perioada de achitare a datoriilor curente	<i>Numărul zilelor în perioada de gestiune(360)/ coeficientul de rotație al datoriilor curente</i>	$360 / r.010(spp) / [(r.820col.4 + r.820col.5)(b) / 2]$	8,09	7,97	+0,12
21.	Rata de acoperire a datoriilor cu numerar	<i>Fluxul net de numerar din activitatea operațională/ Total datorii pe termen lung+Total datorii curente</i>	$r.080 (sfn^3) / (r.700 + r.820)(b)$	0,96	2,59	-1,63
22.	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	<i>[Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (sau profit (pierdere) până la impozitare)] x 100% / Valoarea medie a capitalului propriu</i>	$[r.180(spp) (sau r.160(spp))] \times 100\% / [(r.620col.4 + r.620 col.5)(b) / 2]$	2,99	2,09	+0,90

Notă: 1 bilanț – (b);

2 situația de profit și pierdere – (spp);

3 situația fluxurilor de numerar – (sfn).

Din rezultatele obținute în tabelul prezentat, la calculul ratelor activelor imobilizate și circulante, se evidențiază ponderea ridicată a imobilizărilor (58% din activ). Structura activelor imobilizate în valoarea totală a activelor în anul 2020 a crescut cu 0,06.

Rata creanțelor în valoarea totală a activelor în comparație cu anul 2019 este în creștere cu 0,03 și Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante la fel este în creștere cu 0,03. Durata de colectare a creanțelor curente s-a majorat cu 1,82 zile, situație ce are un efect negativ. Totodată durata de colectare pentru anul 2020 a constituit 148,41 zile, ceea ce înseamnă că o parte din clienți își onorează obligațiunile de plată într-o perioadă de timp ce depășește 30 de zile, fapt ce nu este favorabil pentru întreprindere, mai ales faptul că durata de colectare a creanțelor este mai mare decât perioada de achitare a datoriilor curente.

Rata datoriilor curente a crescut cu 0,02 puncte, ceea ce nu este atât de semnificativ pentru nivelul înregistrat al stabilității financiare, ce constituie 99%.

Coeficientul de atragere a surselor împrumutate în comparație cu anul 2019 a scăzut și alcătuiește 0,02, însă se menține conform normelor de la 0 până la 0,5. Rata solvabilității generale a crescut cu 2,21 puncte și a constituit 40,97. Nivelul acestui coeficient este mai mare decât 2, fapt ce confirmă că la întreprindere este un grad înalt de acoperire a surselor împrumutate cu activele totale de care dispune.

Rata generală de acoperire a capitalului propriu a alcătuit 1,03, ceea ce ne arată că întreprinderea se finanțează din sursele proprii (100%). Raportul dintre sursele proprii și finanțate nu s-a schimbat în comparație cu anul 2019 și constituie 0,03.

Nivelul Rentabilității veniturilor din vânzări în anul 2019 a constituit 19,08%, adică la fiecare leu venituri din vânzări întreprinderea a obținut 19,08 bani profit brut, dar în anul 2020 – 21,22 bani, astfel înregistrând o majorare de 2,14 puncte procentuale.

Rentabilitatea activelor sau nivelul profitului obținut de la fiecare leu al mijloacelor investite în activitatea întreprinderii are tendință de majorare față de anul 2019 cu 0,86%. Nivelul acestui indicator este scăzut.

Rentabilitatea capitalului propriu arată eficiența cu care entitatea a investit capitalul depus de către fondator. O entitate se considera că are performanțe bune dacă aceasta rentabilitate este semnificativ mai mare decât dobânda unui depozit bancar. La I.S. "Radiocomunicații", acest indicator a crescut față de anul 2019 cu 0,90 puncte procentuale și a alcătuit 2,99%.

Mărimea coeficientului lichidității curente a alcătuit 50,52 și depinde de viteza de rotație a activelor curente. Se apreciază că valoarea minimă admisă poate varia între 1,0 – 2,5, în funcție de sectorul de activitate. Acest indicator depășește valoarea de 1,0, fapt ce confirmă că entitatea poate să-și achite obligațiile curente, pe măsură ce devin scadente, fiind consecința unui fond de rulment pozitiv.

Importanța bilanțului în analiza financiară decurge din faptul că servește la determinarea marjei de securitate financiară prin intermediul fondului de rulment, care permite întreprinderii să facă față riscurilor pe termen scurt, garantând solvabilitatea acesteia și care a crescut cu 9.832,52 mii lei, ce reflectă o perspectivă favorabilă întreprinderii sub aspectul lichidității sale.

Luând în considerare indicatorii analizați ai activității economico-financiare a întreprinderii Î.S. "Radiocomunicații", expunem următoarea concluzie: în anul 2020 nivelul principalilor indicatori economico-financiar au înregistrat valori acceptabile și rezonabile, și starea financiar-economică a întreprinderii a fost stabilă pe parcursul anului 2020.

Aprobat și semnat de către:

Mihail Iacob
Director general



Mihai Grosu
Contabil-șef





■ "Audit-Complex" SRL
Republica Moldova, mun. Chișinău
MD-2001, str. Tighina 65 of. 200-201
Certificat de înregistrare MD0049035 din 16.02.1999

■ Tel: (0 22) 22 01 06 Fax: 030555212
gsm: 0 794 55 212
E-mail: audit.complex@gmail.com
Licența ser. AMMII nr.054209 din 26.02.2007

TOT SPECTRUL SERVICIILOR DE AUDIT

În urma verificării indicatorilor economico-financiari calculați, constatăm și confirmăm corectitudinea de determinare a indicatorilor/coeficienților analizați, ce au fost efectuate în baza situațiilor financiare pentru perioadele corespunzătoare. Totodată, de către entitate s-a asigurat respectarea principiului de continuitate a activității economico-financiare.

Contrasemnăt (validată):

Laurian DULAP

Auditor licențiat

Certificat ser.AG nr.000161 din 08.02.2008

"Audit-Complex" SRL

Numărul individual în Registrul public al entităților de audit: 1905085

25 mai 2021

mun.Chișinău, Republica Moldova

