

**Întreprinderea de stat
„Direcția Servicii pentru Corpul Diplomatic”**

**RAPORT DE ACTIVITATE
pentru anul 2022**

Chișinău, 2023

**Raportul de activitate al
Î.S. „Direcția Servicii pentru Corpul Diplomatic”
pentru anul 2022**

Cuprins:

1. Organizarea și funcționarea întreprinderii
2. Organele de conducere, remunerarea acestora și structura organizatorică a întreprinderii
3. Resursele umane și salarizarea
4. Situațiile financiare
5. Rezultatele controalelor efectuate de către organele de control
6. Raportul administratorului
 - 6.1. Activitatea financiară și operațională
 - Active imobilizate/patrimoniu
 - Active circulante
 - Capital propriu și datorii
 - Venituri și cheltuieli
 - Rezultate financiare/profit
 - Relațiile cu bugetul public
 - 6.2. Indicatorii de performanță
7. Securitatea și sănătatea în muncă
8. Protecția mediului înconjurător
9. Perspectivele de dezvoltare a întreprinderii

1. Organizarea și funcționarea Î.S. „Direcția Servicii pentru Corpul Diplomatic”

Prezentul Raport a fost elaborat în conformitate cu prevederile art.9, alin.(1), lit.h) și art.18, alin.(2), din Legea nr.246/2017, cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală.

Î.S. „Direcția Servicii pentru Corpul Diplomatic” a fost înființată conform Hotărârii Guvernului Republicii Moldova nr.534 din 3 august 1995 în scopul deservirii corpului diplomatic, misiunilor și altor instituții asimilate acestora și funcționează pe bază de autogestiune financiară.

Principalul obiect de activitate al Î.S. „Direcția Servicii pentru Corpul Diplomatic” constă în asistența logistică pentru misiunile diplomatice străine acreditate în Republica Moldova prin oferirea de spații administrative și locative, în locațiune sau comodat, managementul facilităților acestora, servicii de audit în ceea ce privește angajarea personalului local în misiunile diplomatice străine, precum și oricare alte activități de asistență în procesul de îndeplinire de către Republica Moldova a obligațiilor internaționale ce derivă din prevederile Convenției de la Viena din 1964 cu privire la relațiile diplomatice.

Pe parcursul anului 2022 Î.S. „Direcția Servicii pentru Corpul Diplomatic” și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile Legii cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, nr. 246/2017, altor acte legislative și normative, precum și în conformitate cu Statutul, Planul de activitate și Devizul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 aprobate de Consiliul de Administrație.

2. Organele de conducere, remunerarea acestora și structura organizatorică a întreprinderii

Fondatorul întreprinderii

Urmare a reformei administrației publice centrale din anul 2017, Fondator al Î.S. „Direcția Servicii pentru Corpul Diplomatic” este Agenția Proprietății Publice.

Consiliul de administrație

Stabilirea componenței numerice și nominale a Consiliului de administrație al întreprinderii în conformitate cu art.7, alin.(2), lit.c) din Legea nr.246/2017 este o prerogativă a Fondatorului. Astfel, Consiliul de administrație este format din 5 membri, iar pe parcursul anului 2022 acesta a avut următoarea componență:

Tabelul 1

Nr	Numele, prenumele membrului CA, funcția deținută în cadrul CA	Autoritatea administrației publice/entității pe care o reprezintă	Nr. și data ordinului de desemnare ca membru al CA	Data expirării calității de membru al CA
1.	Russu Marcela președinte CA	Agenția Proprietății Publice , șef adjunct, Direcția evidență și monitorizare a patrimoniului public	Ordin APP nr.780 din 21.12.2021	21.12.2024
2.	Tarnovschi Geta membru CA	Agenția Proprietății Publice , consultant principal, Secția valorificarea bunurilor entităților de stat, Direcția administrare corporativă, metodologii și reglementări	Ordin APP nr.780 din 21.12.2021	21.12.2024
3.	Bejan Viorica membru CA	Ministerul Economiei , șef adjunct, Direcția infrastructura calității și supravegherea pieței	Ordin APP nr.780 din 21.12.2021	21.12.2024
4.	Revenco Aurica membru CA	Cancelaria de Stat , consultant principal, Direcția comunicare și protocol	Ordin APP nr.780 din 21.12.2021	21.12.2024
5.	Rotaru Mariana membru CA	Ministerul Finanțelor , Șefă adjunctă, Direcția asistență externă	Ordin APP nr.88 din 28.02.2022	21.12.2024
6.	Bălan Călin membru CA	Ministerul Finanțelor , consultant principal, Direcția politici bugetare sectoriale	Ordin APP nr.780 din 21.12.2021	28.02.2022

În ceea ce privește remunerarea membrilor Consiliului de administrație în anul 2022, informația se prezintă în tabel:

Tabelul 2

Nr	Numele, prenumele membrului CA, funcția deținută în cadrul CA	Mărimea indemnizației lunare stabilită prin ordinul Fondatorului		Mărimea remunerației anuale	Recompense, conform art.5, alin.(1), lit.e) din Legea 246/2017
		perioada			
		01.01.22-11.09.22	12.09.22-31.12.22		
1.	Russu Marcela președinte CA	3000 lei	3500 lei	37841 lei	3120 lei
2.	Tarnovschi Geta membru CA	3000 lei	3500 lei	37841 lei	3120 lei
3.	Bejan Viorica membru CA	3000 lei	3500 lei	37841 lei	3120 lei
4.	Revenco Aurelia membru CA	3000 lei	3500 lei	37841 lei	102 lei
5.	Rotaru Mariana membru CA	3000 lei	3500 lei	31991 lei	0
7.	Bălan Călin membru CA	3000 lei	-	5850 lei	3120 lei
8.	Cojuhari Viorica membru CA	-	-	-	3026 lei

Administratorul

Până la data de 14 decembrie 2022, funcția de administrator interimar a fost deținută de dl Gheorghe Suruceanu, în temeiul ordinului APP nr.12-P din 04.04.2019 și Contractului individual de muncă nr.11 din 05.04.2019.

Urmare a promovării concursului de selectare a administratorului întreprinderii organizat de Agenția Proprietății Publice, precum și în temeiul ordinului APP nr.30-P din 01.12.2022 și Contractului individual de muncă nr.26 din 01.12.2022, de la data de 15 decembrie 2022, funcția de administrator este deținută de dna Victoria Gorea.

Administratorul își exercită atribuțiile de serviciu în conformitate cu Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, Statutul întreprinderii și Contractul individual de muncă.

Remunerarea muncii administratorului este în conformitate cu pct.6.1-6.9 din Contractul individual de muncă nr.26 din 01.12.2022, Legea salarizării nr.847/2002 și

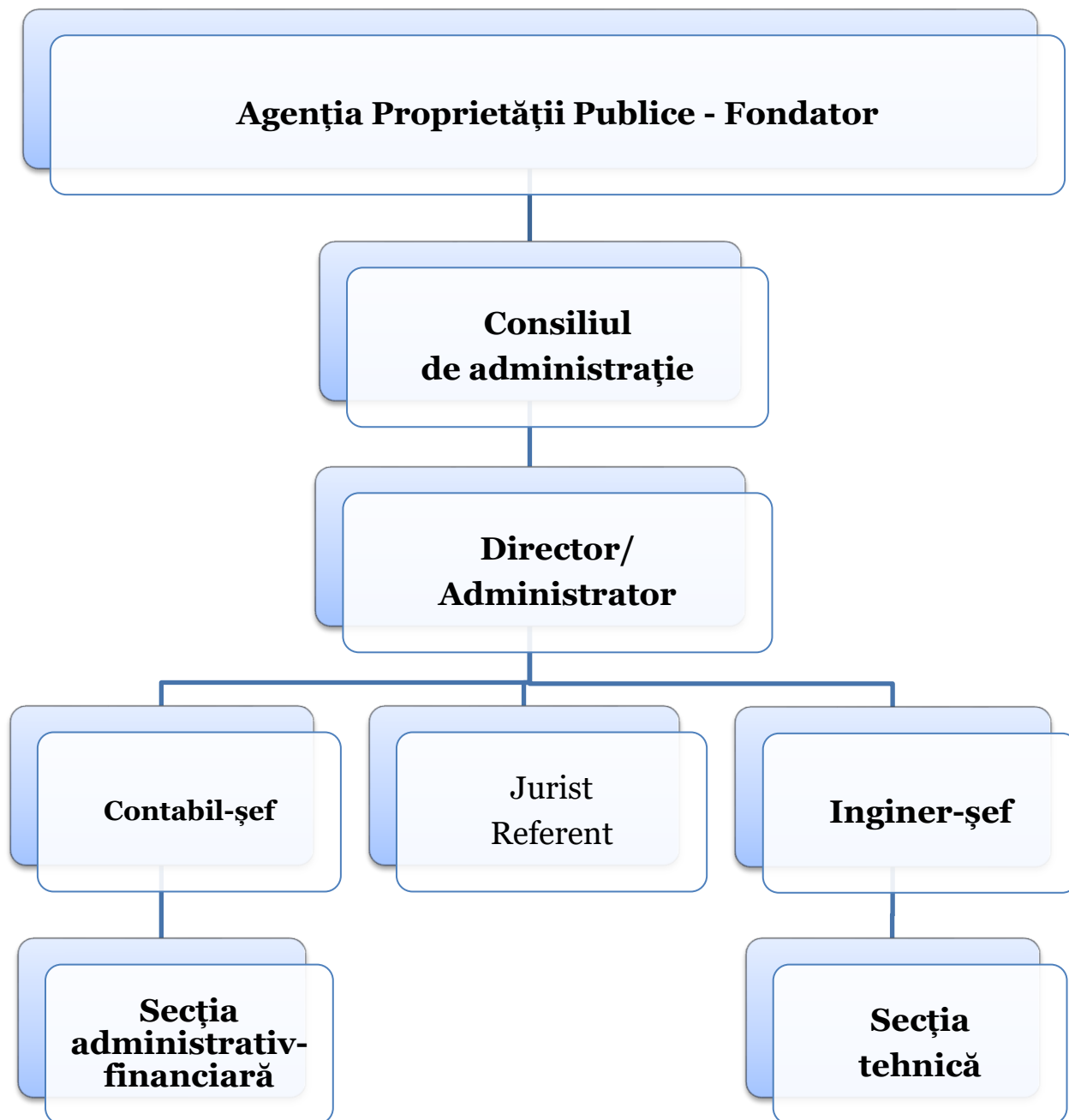
Hotărârea Guvernului nr.743/2002 cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară.

Salariul de funcție și alte componente ale remunerației administratorului pentru anul 2022 se prezintă în tabel:

Tabelul 3

Numele, prenumele	Mărimea salariului de funcție lunar, lei		Mărimea salariului anual, inclusiv indemnizația de concediu de odihnă anual, lei	Premii unice, sporuri și recompense, lei
	perioada			
	01.01.22-31.08.22	01.09.22-31.12.22		
Suruceanu Gheorghe, administrator interimar	17610	21000	336418	86039
Gorea Victoria, administratoare	-	21000	14318	

Structura organizatorică a întreprinderii



3. Resursele umane și salarizarea

3.1. Efectivul de personal al întreprinderii

În baza Statului de personal aprobat pentru anul 2022 a fost stabilit efectivul-limită în număr de 23 unități. Numărul personalului efectiv încadrat la finele anului 2022 a constituit 20 angajați, necesarul de personal al întreprinderii fiind completat în proporție de 77%. Din totalul angajaților șefii constituie 15%, specialiștii 25%, iar personalul muncitoresc/auxiliar 60%.

Structura personalului angajat potrivit **criteriului de vârstă** se prezintă în tabel:

Tabelul 4

Indicatori	Persoane	Ponderea, %
31-40 ani	1	4,76
41-50 ani	6	28,57
51-60 ani	7	33,34
61-70 ani	6	28,57

Profilul **studiilor** angajaților la situația din 31.12.2022 se prezintă în tabel:

Tabelul 5

Indicatori	Persoane	Ponderea, %
Studii superioare economice	3	14,29
Studii superioare ingineresti	4	19,05
Studii superioare juridice/umanitare	2	9,52
Studii medii de specialitate/colegiale/profesionale	11	57,14

Fluctuația numărului de angajați ai întreprinderii în anul 2022 a fost una stabilă.

3.2. Salarizarea

Pentru anul 2022 la nivelul întreprinderii a fost aprobat Statul de personal cu un efectiv-limită în număr de 23,5 unități și un Fond de salarizare de 4126968 lei. Ulterior, prin deciziile Consiliului de administrație nr.5/22 din 29.08.2022 și nr.9/22 din 17.11.2022, fondul de salarizare a fost redus la 4117186 lei.

Remunerarea muncii în cadrul întreprinderii este efectuată în conformitate cu Hotărârea Guvernului nr.743/2002 cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară, Hotărârea Guvernului nr.670/2022 cu privire la stabilirea

cuantumului salariului minim pe țară și Contractului colectiv de muncă la nivelul întreprinderii.

Inițial, pentru anul 2022, salariul minim garantat la nivelul întreprinderii a fost stabilit în mărime de 2935 lei. Odată cu intrarea în vigoare a modificărilor la Legea salarizării nr.847/2002 (art.12-14), Hotărârea Guvernului nr.743/2002, precum și aprobarea Hotărârii Guvernului nr.670/2022 cu privire la stabilirea cuantumului minim pe țară, de la 1 septembrie 2022 au fost operate modificările de rigoare prin aplicarea salariului tarifar/de funcție pentru categoria I de calificare în mărimea egală cu salariul minim pe țară de 3500 lei, respectiv majorarea acestuia de la 2935 lei la 3500 lei. Astfel, per general, salariul mediu pe întreprindere în anul 2022 a constituit 16318 lei.

3.3. Efectivul de personal angajat la misiuni diplomatice străine acreditate în Republica Moldova, aflat în evidența întreprinderii

În evidența întreprinderii la 31.12.2022 se afla un efectiv de 34 angajați la misiuni diplomatice străine acreditate în Republica Moldova, inclusiv:

- Ambasada Republicii Polone - 7
- Ambasada Republicii Cehe - 8
- Ambasada Japoniei - 10
- Ambasada Ungariei - 5
- Ambasada Republicii Populare Chineze - 1
- Ambasada Republicii Slovace - 3.

Pentru acești angajați întreprinderea ține evidența contabilă a veniturilor salariale, calculează și asigură transferarea la buget a contribuțiilor sociale, medicale și impozitului pe venit, concomitent declară aceste informații către organele fiscale. Această evidență este una voluntară din partea misiunilor diplomatice.

Structura personalului angajat la misiuni diplomatice străine potrivit **criteriului de vârstă** în anul 2022 se prezintă în tabel:

Tabelul 6

Indicatori	Persoane	Ponderea, %
Până la 30 ani	7	21
31-40 ani	12 (dintre care 1 persoană în concediu pentru îngrijirea copilului)	35
41-50 ani	11	32
51-65 ani	4	12

Profilul **studiilor** angajaților la misiunile diplomatice străine la situația din 31.12.2022 se prezintă în tabel:

Tabelul 7

Indicatori	Persoane	Ponderea, %
Studii superioare	22	66
Studii colegiale/medii de specialitate/profesionale	12	35

Fluctuația numărului de angajați la misiuni diplomatice străine în anul 2022 poate fi apreciată ca una funcțională, fiind concediate 9 persoane, respectiv angajate alte 8 persoane.

4. Situațiile financiare

Situațiile financiare pentru anul 2022 se anexează la prezentul raport (11 file).

5. Rezultatele controalelor efectuate de către organele de control/audit

În anul 2022 activitatea întreprinderii nu a făcut obiectul vreunui control din partea organelor abilitate ale statului. Auditul situațiilor financiare ale anului 2022 a fost efectuat în conformitate cu Legea nr.246/2017 (art.8, alin.(7), lit.q).

6. Raportul administratorului

6.1. Activitatea financiară și operațională

Conform art.4, alin.(2) din Legea contabilității și raportării financiare, nr.287/2017, Î.S. „Direcția Servicii pentru Corpul Diplomatic” este atribuită la categoria entitate mică, deoarece la data raportării nu depășește limitele a două dintre următoarele criterii:

Tabelul 8

Indicatori	Criteriile stabilite de art.4, alin.(2) din Legea nr.287/2017	Criteriile efective ale întreprinderii
Totalul activelor	63 600 000 lei	58 073 292 lei
Veniturile din vânzări	127 200 000 lei	8 247 788 lei
Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune	50	20

Conform art.5, alin.(2) din Legea 287/2017, întreprinderea ține contabilitatea în partidă dublă și întocmește situații financiare simplificate conform Standardelor Naționale de Contabilitate care includ:

- a) bilanțul;
- b) situația de profit și pierdere;
- c) nota explicativă.

Articolele incluse în situațiile financiare sunt prezentate în lei moldovenești (MDL). Situațiile financiare ale entității au fost întocmite în conformitate cu principiul de continuitate a activității.

Active imobilizate (imobilizări corporale)/patrimoniu

Activele întreprinderii la 31.12.2022 constituiau circa 58073,3 mii lei. Pe parcursul anului valoarea activelor s-a mărit cu 1054,7 mii lei sau cu 1,8%.

Circa 84,4% din totalul activelor le revin activelor imobilizate.

Activele circulante au înregistrat în 2022 o creștere cu peste 15,8%, în special datorită majorării numerarului în conturile curente.

Conform bilanțului contabil la 31.12.2022 întreprinderea deține în gestiunea sa 10 clădiri cu o suprafață totală de 6043,4 m.p. cu o valoare de bilanț de 7371,3 mii lei, dintre care 8 clădiri cu o suprafață totală de 5141,7 m.p. cu valoarea de bilanț de 7344,6 mii lei sunt transmise în locațiune misiunilor diplomatice și au calitatea de investiții imobiliare.

Totodată, întreprinderea deține în gestiune sa 9 terenuri cu o suprafață totală de 13839,8 m.p. cu valoarea de bilanț de 41619,9 mii lei, dintre care 8 terenuri cu o suprafață totală de 11763,8 m.p. și o valoare de bilanț de 37414,9 mii lei sunt transmise în locațiune misiunilor diplomatice și au calitatea de investiții imobiliare.

Toate aceste bunuri (inclusiv terenurile) sunt înregistrate la organul cadastral și se regăsesc în evidența contabilă cantitativ și valoric.

Tabelul 9

Denumirea bunului imobil	Suprafața totală, m.p.	Valoarea de bilanț la 31.12.2022, mii lei
Sediu/Imobil, str. Alexandru cel Bun nr.42, inclusiv:		
Teren	2076,0	4205,0
Mijloace fixe, clădiri/alte construcții	901,7	26,7

Investiții imobiliare, inclusiv:		
- Clădiri, total	5141,7	7344,6
str. Alexandru cel Bun, nr.40/1	299,9	3467,7
bl. Ștefan cel Mare, nr.131, mun. Chișinău	741,3	89,6
str. 31 August 1989, nr.131, mun. Chișinău	1411,3	2141,8
str. București, nr.92, mun. Chișinău	710,6	0
str. M. Dosoftei, nr.124, mun. Chișinău	919,2	0
str. București, nr.66/1, mun. Chișinău	705,2	64,4
str. V. Pârcălab, nr.39, mun. Chișinău	192,0	110,2
str. M. Eminescu, nr.35, or. Ungheni	162,2	1470,9
- Terenuri, total	11763,8	37414,9
str. Alexandru cel Bun, nr.40/1	340,0	1217,7
bl. Ștefan cel Mare, nr.131, mun. Chișinău	1020,0	4443,9
str. 31 August 1989, nr.131, mun. Chișinău	1289,0	2399,4
str. București, nr.92, mun. Chișinău	1390,0	4066,0
str. M. Dosoftei, nr.124, mun. Chișinău	2650,0	4120,1
str. București, nr.66/1, mun. Chișinău	4490,0	18805,4
str. V. Pârcălab, nr.39, mun. Chișinău	393,0	2325,2
str. M. Eminescu, nr.35, or. Ungheni	191,8	37,2

Din totalul bunurilor imobile, 3 clădiri cu teren aferent și 2 apartamente (sediul Ambasadei României la Chișinău din str. București, nr.66/1, sediul Institutului Cultural Român și Biroului de promovare comercială din str. V. Pârcălab, nr.39 și sediul Biroului consular din or. Ungheni, str. M. Eminescu, 35) fac obiectul Înțelegerii din 21.04.1995 și Acordului suplimentar din 02.02.2015, încheiate între MAEIE al RM și MAE al României, prin care partea moldavă le pune la dispoziția Ambasadei România la Chișinău, pe bază de reciprocitate, fără plata chiriei. Toate aceste imobile sunt întreținute din mijloacele proprii ale întreprinderii, periodic asigurându-se buna funcționare prin executarea de lucrări de reparații curente interioare și exterioare, precum și lucrări sezoniere de întreținere (verificări echipamente tehnice, acoperiș, scurgeri etc.). Același statut îl are și sediul PNUD-Moldova din str.31 August 1989, nr.131.

În vederea stabilirii situației reale a patrimoniului întreprinderii, inventarierea anuală a fost organizată în două etape:

- la momentul din 30 noiembrie 2022 a creanțelor și datoriilor, activelor nemateriale, stocurilor de mărfuri și materiale, mijloacelor bănești etc.,

- la momentul din 31 decembrie 2022 a mijloacelor fixe, în prezența dnei Galina Miron, administratoare „Consulting-Modern” SRL - compania de audit selectată pentru efectuarea auditului obligatoriu al situațiilor financiare pentru anul 2022.

Lipsuri și surplusuri nu au fost înregistrate.

În procesul inventarierii, imobilizările corporale și necorporale au fost testate la depreciere. Pentru anul 2022, comisia de inventariere anuală a constatat că deprecierea activelor imobilizate cu valoare reziduală nu a fost efectuată din lipsa indicilor externi și interni de depreciere.

Amortizarea activelor imobilizate acumulată pe perioada anului 2022 constituie 184,0 mii lei.

Active circulante

Stocurile de mărfuri și materiale la 31.12.2022 au constituit 98,5 mii lei, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent (90,2 mii lei) s-au majorat cu 8,3 mii lei.

Creanțele curente și alte active circulante la 31.12.2022 au constituit 375,2 mii lei, iar informația detaliată privind creanțele se prezintă în tabel:

Tabelul 10

Nr.	Denumirea creanțelor	Suma, mii lei
1.	Creanțe comerciale	328,1
2.	Creanțe ale bugetului public	13,8
3.	Creanțe ale personalului	0
4.	Alte creanțe curente	17,8
5.	Cheltuieli anticipate curente	3,6
6.	Alte active circulante	11,9
	Total creanțe curente și alte active circulante	375,2

În comparație cu aceeași perioadă a anului precedent (192,2 mii lei) creanțele și alte active circulante s-au majorat cu 183,0 mii lei, inclusiv majorarea creanțelor comerciale este pentru gazele naturale livrate de „Moldovagaz” SA în luna decembrie 2022.

Creanțele sunt evaluate la valoarea nominală, inclusiv impozitele și taxele calculate în conformitate cu legislația în vigoare. În structura creanțelor datorii cu termen depășit și creanțe compromise nu sunt.

Capital propriu și datorii

Capitalul social al întreprinderii constituie 3630,2 mii lei și pe parcursul anului 2022 nu s-a modificat.

Capitalul propriu a înregistrat o creștere de 6,7%, determinată de creșterea rezervelor legale, ca urmare a repartizării profitului obținut în anul 2021. Astfel, datoriile curente la 31.12.2022 constituiau 232,2 mii lei, conform situației prezentate în tabel:

Tabelul 11

Nr.	Denumirea datoriilor	Suma, mii lei
1	Datorii comerciale	177,0
2	Datorii față de personal	0,2
3	Datorii față de asigurările sociale și medicale	0
4	Datorii față de bugetul public	17,8
5	Alte datorii curente	37,2
	Total datorii curente	232,2

Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent (114,3 mii lei) datoriile pe termen scurt s-au majorat cu 117,9 mii lei. Datorii cu un termen de achitare mai mare de 3 ani și datorii acoperite cu garanții nu sunt înregistrate. Datoriile creditoare sunt datorii curente, formate în luna decembrie 2022.

Venituri și cheltuieli

În vederea exercitării atribuțiilor funcționale întreprinderea a preconizat pentru anul 2022 un volum de venituri în mărime de 8262,0 mii lei. Veniturile obținute de către întreprindere în anul 2022 au constituit 8272,0 mii lei, mai mult cu 10,0 mii lei. Depășirea este rezultatul îndeplinirii lucrărilor de antrepriză contra plată la solicitarea misiunilor diplomatice străine cu forțele proprii ale întreprinderii, după cum este prezentat în tabel:

Tabelul 12

Denumirea indicilor	Planificat, mii			Executat, mii			Abateri + / - , mii		
	euro	dolar SUA	MDL	euro	dolar SUA	MDL	euro	dolar SUA	MDL
Venituri, inclusiv:			8262,0			8272,0			+10,0
- Chirie, inclusiv:	118,9	163,3	8013,2	118,9	163,3	8020,4	0	0	+7,2
Ambasada R. Bulgare	118,9	-	2384,7	118,9	-	2372,2	0	-	-12,50
Ambasada Ungariei	-	-	2431,6			2431,6	-	-	0
Ambasada R.P. Chineze	-	163,3	3066,4	-	163,3	3086,1	-	0	+19,7
Herb SRL	-	-	130,5	-	-	130,5	-	-	0
- Servicii cu plată și lucrări de antrepriză			248,8			251,6			+2,8
Cheltuieli, inclusiv:			6168,5			5906,4			-262,1
- consumuri și cheltuieli materiale			445,9			374,4			-71,5
- remunerarea personalului			4117,2			3994,2			-123,0
- contribuții asigurări sociale/ medicale			988,1			972,6			-15,5
- amortizarea și deprecierea activelor			185,5			180,9			-4,6
- alte cheltuieli			431,8			384,3			-47,5
Beneficiul brut			2093,5			2365,6			+272,1
Impozit beneficiu 12%			251,2			253,0			+1,8
Beneficiul net			1842,3			2112,6			+270,3

Cel mai semnificativ factor care a determinat diminuarea realizării veniturilor de la locațiune este că pe tot parcursul anului 2022 întreprinderea a fost expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar (deprecierii valutelor străine în raport cu leul moldovenesc).

Veniturile în valută au fost realizate în cuantum de 100%. Însă în lei, veniturile s-au majorat cu 7,2 mii lei datorită faptului că în conformitate cu prevederile contractelor de locațiune încheiate cu misiunile diplomatice străine, plata chiriei este stabilită în valută străină cu achitarea în lei moldovenești la cursul oficial al BNM la ziua achitării.

În rezultat, chiria achitată în euro s-a diminuat cu 12,5 mii lei, iar chiria achitată în dolari SUA s-a majorat cu 19,7 mii lei. Serviciile cu plată și lucrările de antrepriză s-au majorat cu 2,8 mii lei. În acest context, activitatea întreprinderii este expusă riscului valutar, care rezultă din imprevizibilitatea cursurilor valutare, în special \$ SUA și euro.

Rezultatele financiare/profitul pentru anul 2022

În anul 2022, întreprinderea a înregistrat profit brut în sumă de 2365,6 mii lei sau mai mult cu 272,1 mii lei în raport cu indicatorii planificați. Profitul net al anului 2022 a constituit 2112,6 mii lei, în creștere cu 270,3 mii lei comparativ cu indicatori planificați.

Rentabilitatea vânzărilor (profitul brut/venitul global) în anul 2022 a constituit 28,6% sau întreprinderea a generat un profit brut în mărime de 28,6 bani la fiecare leu din vânzarea serviciilor.

În anul 2022 întreprinderea nu a fost implicată în acțiuni de judecată și nu a fost parte a litigiilor. Pe parcursul anului 2022 avansuri și împrumuturi membrilor Consiliului de administrație nu au fost acordate.

Relațiile cu bugetul public

În anul 2022, întreprinderea a efectuat achitări la bugetul public național în valoare de 6890,1 mii lei. Informația desfășurată se prezintă în tabel:

Tabelul 13

Denumirea indicatorilor	Suma, mii lei
Primele de asigurare obligatorie de asistență medicală	961,8
Contribuțiile asigurărilor sociale de stat obligatorii	2564,9
Impozitul pe venitul salarial	961,7
Impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător (din beneficiu)	255,0
TVA	932,0
Impozitul pe proprietate (bunurile imobiliare)	240,4

Taxa rutieră	3,3
Taxa pentru amenajarea teritoriului	3,3
Defalcări din profitul net	967,7
Total	6890,1

6.2. Indicatorii de performanță economico-financiari

Performanța economico-financiară este definită prin indicatorii de performanță care apreciază nivelul calitativ superior al activității întreprinderii, desfășurate în anul 2022.

Analiza principalilor indicatori economico-financiari este reflectată în tabel:

Tabelul 14

Nr.	Indicatori (formula de calcul)	Situația la 31.12.2022	Mențiuni
1.	Rata activelor imobilizate (total active imobilizate/total active)	49021,2 / 58073,2 = 84%	Reflectă ponderea elementelor patrimoniale aflate permanent în patrimoniu și determină gradul de imobilizare a elementelor de capital
2.	Rata activelor circulante (total active circulante/total active)	9052,1 / 58073,3 = 15,6%	Rata activelor circulante se află în dependență opusă cu rata imobilizărilor
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor (total creanțe/total active)	359,7 / 58073,3 = 0,6%	Rata creanțelor este o parte componentă a ratei activelor circulante. Este un parametru relativ constant și reflectă ponderea creanțelor pe termen scurt în totalul activelor
4.	Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante (total creanțe curente/total active circulante)	359,7 / 9052,1 = 4,0%	Rata creanțelor curente reflectă ponderea creanțelor curente în totalul activelor circulante ale întreprinderii
5.	Rata stabilității financiare (total capital propriu+total datorii pe termen lung)/total pasive)	(15005+42836) / 58073= 100%	Acest indicator reflectă ponderea surselor de finanțare ce rămân la dispoziția întreprinderii pentru o perioadă mai mare de un an în totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice.
6.	Rata datoriilor curente (total datorii curente/total datorii)	232 / 43068 = 0,5%	Prezintă ponderea datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an în totalul pasivelor întreprinderii

7.	Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală, coeficientul de atragere a surselor împrumutate (<i>total datorii pe termen lung+total datorii curente</i>)/total pasive)	$(42836+232) / 58073 = 74,2\%$	Rata datoriilor totale înregistrează o valoare optimală recomandată de 67%
8.	Rata solvabilității generale (<i>total pasive/total datorii</i>)	$58073 / 43068 = 135\%$	Reflectă riscul de incapacitate de plată a datoriilor în care este expusă întreprinderea. Valoarea minimă a ratei solvabilității globale se consideră 1,4
9.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări (<i>profit brut x 100% / venitul din vânzări</i>)	$2365,6 \cdot 100 / 8248 = 28,6 \%$	Indicatorul semnifică un nivel înalt a rentabilității vânzărilor
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu, rata pârghiei financiare (<i>total pasive/total capital propriu</i>)	$58073 / 15005 = 387\%$	
11	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii Total datorii/total capital propriu	$43068 / 15005 = 2,87$	
12.	Rata autonomiei globale (<i>total capital propriu/total pasive</i>)	$15005 / 58073 = 25,8$	Rata prezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor utilizate pentru finanțarea activității întreprinderii
13	Numărul de rotații ale creanțelor curente (venituri din vânzări/valoarea medie a creanțelor curente totale	$8248 / 360 = 22,9$	
14	Fondul de rulment net (Total active circulante-total datorii curente)	$9052-232 = 8820$	
15.	Lichiditatea generală (curentă) (<i>total active circulante/total datorii curente</i>)	$9052 / 232 = 39,0$	Lichiditatea reflectă capacitatea întreprinderii de a face față tuturor scadențelor sale, atât pe termen scurt, cât și pe termen mediu și lung. Acest indicator reflectă gradul de acoperire a datoriilor pe seama activelor totale și posibilitatea de a transforma activele în

			lichidități, în vederea onorării obligațiunilor de plată
16.	Rentabilitatea activelor (economica) (profit până la impozitare*100/ valoarea medie a activelor totale)	$2365 / 57546 = 4,1\%$	
17.	Durata de colectare a creanțelor curente (valoarea medie a creanțelor curente *365 zile/venituri din vânzări)	$(265*365) / 8248 = 11,7$	
18.	Numărul de rotații ale activelor (venituri din vânzări/valoarea medie a activelor)	$8248 / 57546 = 0,14$	
19.	Numărul de rotații ale datoriilor curente (venituri din vânzări/valoarea medie a datoriilor curente)	$8248 / 173 = 47,7$	
20.	Perioada de achitare a datoriilor curente (numărul zilelor în perioada de gestiune 365 zile /coeficientul de rotație al datoriilor curente)	$365 / 35 = 10,4$ $(8248 / 232 = 35)$	
21.	Rata de acoperire a datoriilor cu numerar (fluxul net de numerar din activitatea operațională/total datorii pe termen lung+total datorii curente)	$151 / 43068 = 0,3 \%$	
22.	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară) (Profit net perioadă de gestiune x 100% / valoarea medie capital propriu)	$(2112*100\%) / 14536 = 14,5\%$	

7. Securitatea și sănătatea în muncă

Eficiența economică a activității întreprinderii depinde de condițiile de lucru nepericuloase ale personalului și de asigurarea respectării cerințelor normative privind tehnica securității de către salariați.

Activitatea în domeniul securității și sănătății în muncă, în perioada de raportare, a fost realizată în scopul îmbunătățirii condițiilor de muncă și profilaxiei traumatismelor și/sau bolilor profesionale.

Pentru realizarea măsurilor de securitate și sănătate în muncă în anul 2022 au fost prevăzute mijloace financiare în mărime de 21,3 mii de lei. În fapt, cheltuielile în acest sens au constituit 15,0 mii lei sau 70,4 % din cele planificate.

Implementarea măsurilor de securitate și sănătate în muncă a permis ca personalul să fie asigurat la întreprindere cu echipamente tehnice de prevenire și avertizare a stărilor de pericol, îmbrăcăminte și încălțăminte specială necesară, cu documentație tehnico-normativă, formulare de fișe de lucru și dispoziții, mijloace de protecție individuală (sunt acordate obligatoriu și gratis angajatului), materiale igienico-sanitare (pentru locurile de muncă unde igiena personală impune aceasta) și a permis îmbunătățirea condițiilor sanitare și menajere de muncă.

Persoanele responsabile organizează cu regularitate instruirea salariaților în domeniul securității și sănătății în muncă, verificarea cunoștințelor acestora, țin în evidență fișele personale de instruire, precum și verifică în permanență locurile de muncă din perspectiva depistării încălcărilor regulilor și normelor de securitate și sănătate în muncă. În perioada raportată traumatisme la locul de muncă nu au fost înregistrate.

8. Protecția mediului înconjurător

În scopul asigurării normelor și cerințelor care limitează efectele dăunătoare ale proceselor de producție asupra mediului înconjurător și reduc nivelul poluării apelor, aerului atmosferic și resurselor funciare, întreprinderea respectă prevederile legale și normative în acest sens.

9. Perspectivele de dezvoltare a întreprinderii

Prioritățile întreprinderii vor fi orientate pe îndeplinirea Planului de activitate și Devizului de venituri și cheltuieli.