

Anexa nr. 1
la procesul-verbal nr. _____ din 25.05 2021

APROB
Directorul SA ICS „RIF-ACVAAPARAT”
A. Tureac
„31” „03” 2021

ANALIZA
activității economico-financiare
SA ICS „RIF-ACVAAPARAT” pe anul 2020

Activitatea SA ICS „RIF-ACVAAPARAT” pe a. 2020 se caracterizează prin următorii indicatori:

Veniturile obținute în perioada de gestiune constituie 12295,1 mii lei (pe a. 2019 – 17770,1 mii lei), inclusiv:

- veniturile din vânzările producției și serviciilor – 12289,5 mii lei;
- alte venituri din activitatea operațională – 5,6 mii lei.

Structura livrărilor se exprimă în tabelul nr. 1

Tabelul nr. 1

Indicatorii Pe țări	Real a.2020 (mii lei)	Real a.2019 (mii lei)	Ritmul de creștere	Pondere (%) a.2020	Pondere (%) a.2019
1	2	3	4	5	6
Republica Moldova		58.1	Reducere completă		0.3
Export, inclusiv:	12289,5	17660.3	Scădere cu 0,4	100,0	99.7
țările CSI	3621	17660.3	Scădere cu 3,4	29,5	99.7
alte țări					
Total	12289,5	17718.4	Scădere cu 0,4	100,0	100,0

În tabelul nr. 1 este oglindit rezultatul activității față de perioada respectivă a anului precedent 2019. A scăzut producția legată de piața rusă și principalii clienți au fost întreprinderile din China:

- „Electropribor” SA în valoare de 3604 mii lei;
- „Rubin” SA în valoare de 17 mii lei;

Pentru compania chineză China National Machinery Import & Export corporation, în 2020, au fost efectuate lucrările în baza unui contract în valoare de 5167,1 mii lei. A fost expediată producția companiei JIANGSU SAINTY MACHINERY IMP în valoare de 3501,4 mii lei.

La momentul de față a fost lansată producția la comanda companiei China National Machinery Import & Export corporation.

Numărul scriptic al salariaților pe a. 2020 constituie 82 pers. (pe a. 2019 – 84 pers.).
Efectivul mediu, ținând seama de luna deplină a timpului lucrat a constituit 49,2 pers.

Tabelul nr. 2

		a. 2020	a. 2019
1	Numărul scriptic al salariaților, inclusiv:	82	84
1.1	Specialiștii subdiviziunilor administrativ-gestionare și generale de funcționare	13	13
1.2	Specialiștii subdiviziunilor ingineresti și de cercetări	31	31
1.3	Muncitori de producere	26	28
1.4	Muncitori auxiliari	12	12
2	Numărul scriptic al salariaților cu timpul lucrat a lunii depline	49,2	49,2
3	Numărul scriptic al angajaților exteriori prin cumul	6	6

Salariul mediu lunar pe a. 2020 a constituit 10120 lei (pe a. 2019 – 9317 lei), a crescut cu 8,6 %. Creșterea s-a datorat creșterii aportului forței de muncă și scăderii orelor de șomaj tehnic.

Rezultatele principale ale activității financiar-economice sunt indicate în tabelul nr. 3.

Tabelul nr. 3

(mii lei)				
No d/o	Indicatorii	Real a.2020	Real a.2019	Abateri de la perioada respectivă a anului precedent (+/-) (3-4)
1	2	3	4	5
1	Venituri din vânzări	12289,5	17718,4	-5428,9
2	Costul vânzărilor	6730,7	9858,8	-3128,1
3	Profit brut (pierdere brută)	5558,8	7859,6	-2300,8
4	Alte venituri din activitatea operațională	5,6	51,7	-46,1
5	Cheltuieli de distribuire	106	152,8	-46,8
6	Cheltuieli administrative	4796	4840,5	-44,5
7	Alte cheltuieli din activitatea operațională	43,4	1647,2	-1603,8
8	Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	619	1270,8	-651,8
9	Rezultatul din alte activități: profit (pierdere), inclusiv:	(67,1)	(301,7)	-234,6
10	Profit (pierdere) până la impozitare	551,9	969,1	-417,2
11	Cheltuieli pe impozitare la venit			
12	Profit net (pierdere netă)	551,9	969,1	-417,2

Analizînd tabelul nr. 3 reiese, că pe perioada de gestiune profitul brut a constituit 12289,5 mii lei, cu 5428.9 mii lei mai puțin, decît în anul precedent 2019.

Cheltuielile administrative totale au constituit 4796 mii lei și s-au redus cu 44,5 mii lei față de anul precedent.

Cheltuielile la realizarea producției s-au micșorat față de anul precedent cu 46,8 mii lei lei în legătură cu livrarea contractelor finalizate.

Alte cheltuieli din activitatea operațională s-au micșorat față de anul precedent cu 1603,8 mii lei în legătură cu eliminarea materialelor nelicide.

De la activitatea operațională pe a. 2020 a fost înregistrat profit în sumă de 619 mii lei, în a. 2019 – profit 12780,8 mii lei.

De la variațiile pozitive și negative ale diferenței de curs valutar a fost înregistrată pierdere în sumă de 67,1 mii lei (în a. 2019 pierdere 301,7 mii lei).

În rezultat profitul pe a. 2020 a constituit 551.9 mii lei (în a. 2019 profit 969,1 mii lei).

Componența și structura activelor întreprinderii sunt indicate în tabelul nr. 4

Tabelul nr.4

Indicatorii	la 31.12.2020		la 01.01.2020		Abateri (+/-) (mii lei)
	suma (mii lei)	ponderea, %	suma (mii lei)	ponderea, %	
1	2	3	4	5	6
1.Active pe termen lung: imobilizări necorporale					
Utilaj în proces de montare	179,6	0,7	24,6	0,1	155
Mijloace fixe	5402,4	22,2	5903	22,9	-500,6
Investiții în active financiare neafiliate					
Total active pe termen lung	5582	22,9	5927,6	23	-345,6
2. Active curente.					
Materiale	3457,3	14,2	3266,8	12,7	190,5
Obiecte de mică valoare care se uzează rapid	40,6	0,1	33,6	0,1	7
Producția și producția în curs de execuție	5268,6	21,6	3888,7	15,1	1379,9
Datorii comerciale	5389,8	22,2	5618	21,8	-228,2
Avansuri acordate	716,1	2,9	1024,7	4	-308,6
Datoria bugetului	1133,6	4,6	336,6	1,3	797
Datoria personalului	14,7	0,1	55,4	0,2	-40,7
Alte datorii curente					
Mijloace bănești	2644,1	10,8	5608,9	21,7	-2964,8
Alte elemente de evidență	112,2	0,5	-	-	112,2
Alte active circulante	14,4	0,1	9,6	0,1	4,8
Total active curente	18791,4	77,1	19842,3	77	-1050,9
Total active	24373,4	100	25769,9	100	-1396,5

Din tabelul 4 reiese, că activele pe termen lung constituie 5582 mii lei (22,9% din toate activele) și s-au micșorat în a. 2020 cu 345,6 mii lei din contul uzurii.

Activele curente constituie ponderea preponderentă a activelor 18791,4 mii lei (77,1% din toate activele), s-au micșorat în a. 2020 cu 1050,9 mii lei, în legătură cu scăderea producției.

Datoria Beneficiarilor pentru producția livrată s-a micșorat nesemnificativ cu 228.2 mii lei și constituie 5389,8 mii lei.

Avansurile acordate furnizorilor de materiale și componente s-au micșorat de la 1024,7 mii lei (4% în toate activele) până la 716.1 mii lei (2.9% în toate activele).

Soldul mijloacelor bănești pe conturi s-a micșorat de la 5608,9 mii lei până la 2644,1 mii lei.

În total activele bilanțului contabil s-au micșorat cu 1396,5 mii lei și au constituit la 31.12.2020 24373,4 mii lei.

Pasivele bilanțului contabil și sursele de finanțare sunt indicate în tabelul nr. 5.

Tabelul nr. 5

Indicatorii	la 31.12.2020		la 01.01.2020		Abateri (+/-) (mii lei)
	suma (mii lei)	ponderea, %	suma (mii lei)	ponderea, %	
1	2	3	4	5	6
Capital propriu, inclusiv:	20061	82,3	20003,3	77,6	57,7
Capital social și suplimentar	1920,7	7,9	1920,7	7,4	-
Rezerve	22418,3	92	22272,9	86,4	145,4
Corectarea rezultatelor anului precedent			(95,1)	(0,4)	95,1
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) a anului precedent	(4960,1)	(20,4)	(5194,5)	(20,2)	234,4
Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune	551,9	2,3	969,1	3,8	-417,2
Alte elemente ale capitalului propriu	130,2	0,5	130,2	0,6	-
Datorii pe termen lung	-	-	-	-	-
Datorii curente, inclusiv:	4312,4	17,7	5766,6	22,4	-1454,2
Datorii comerciale	150,7	0,6	90,1	0,3	60,6
Avansuri primite	4158,2	17,1	5168,6	20	-1010,4
Datorii față de personal	-	-	-	-	
Datorii privind asigurările sociale, medicale și față de buget	3,4	-	507,8	2	-504,4
Alte datorii curente	0,1	-	0,1	0,1	-
Total pasive	24373,4	100	25769,9	100	-1396,5

Din tabelul nr. 5 reiese, că capitalul propriu s-a majorat în perioada de gestiune cu 57,7 mii lei (cu 4,7%) din contul profitului obținut în perioada de gestiune.

Datorii pe termen lung întreprinderea nu are.

Datoriile curente s-au micșorat cu 1454,2 mii lei preponderent din contul livrării producției către beneficiari.

La finele a. 2020 datorie salarială întreprinderea nu are, datoria privind asigurările sociale, medicale și față de buget – 3,4 mii lei. Aceste datorii au fost achitate în ianuarie 2021.

Consumurile și cheltuielile totale pe întreprindere pe perioada de gestiune sunt indicate în tabelul nr. 6.

Tabelul nr. 6

Nr. rîndului	Indicatorii	mii lei		
		la 31.12.2020	la 31.12.2019	Abateri (+/-)
1	2	3	4	5
0200	Consumuri și cheltuieli- total	12766,5	12943,4	-176,9
0300	Consumuri și cheltuieli materiale – total, din care:	2831,4	1534,9	1296,5
0310	materie primă, materiale, semifabricate cumpărate, piese de schimb	1867,9	814,8	1053,1
0320	carburanți	96,4	95	1,4
0500	Consumuri și cheltuieli pentru servicii, prestate de persoane străine – total, din care:	1320,1	1005,8	314,3
0510	de transport	90,1	124,6	-34,5
0520	de comunicații	57,8	54	3,8
0700	Amortizarea activelor pe termen lung	504,9	597,2	-92,3
0800	Remunerarea muncii	6464,2	6546,4	-82,2
0900	Contribuții privind asigurările sociale și prime de asigurare medicală obligatorie	1449,4	1468,2	-18,8
1000	Alte consumuri și cheltuieli operaționale – total, din care:	196,5	1790,9	-1594,4
1010	privind locațiunea (arenda)	29,7	29,6	0,1
1050	privind dobânzile pentru credite bancare și împrumuturi	-	-	-

Cheltuielile administrative și generale de funcționare pe perioada de gestiune sunt indicate în tabelul nr. 7

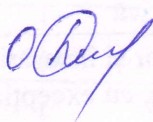
Tabelul nr. 7

mii lei

Codul raportului analitic	Articole	La 31.12.2020	La 31.12.2019	Abateri (+/-)
1	2	3	4	5
713.101	Salariul personalului administrativ	2989,2	3090,1	-100,9
713.103	Achitarea primelor, recompenselor, indemnizațiilor, sporurilor și compensărilor. Achitarea EVP.	-	-	-
713.104	Defalcări privind asigurările sociale și primele de asigurare medicală	671,7	694,7	-23
713.201	Întreținerea și reparația activelor pe termen lung de destinație administrativă	13,5	14,3	-0,8
713.202	Amortizarea activelor pe termen lung de destinație administrativă	52,1	55,7	-3,6
713.3	Achitarea impozitelor și încasărilor, altor plăți obligatorii, cu excepția impozitului pe venit	63,4	63,2	0,2
713.4	Cheltuieli de binefacere și sponsorizare	-	-	-
713.5	Protecția muncii	21,1	19,9	1,2
713.6	Cheltuieli de reprezentanță	30,3	11,6	18,7
713.7	Cheltuieli de deplasare a personalului administrativ	22,6	146,5	-123,9
713.801	Materiale auxiliare	174,2	23,9	150,3
713.802	Cheltuieli pentru carburanți, energie electrică și apă	113,2	114,5	-1,3
713.803	Uzura obiectelor de mică valoare care se uzează rapid	20,8	11,6	9,2
713.804	Cheltuieli pentru întreținerea pazei și asigurarea securității antiincendiare	154,7	161,8	-7,1
713.805	Cheltuieli de birou, poștale și telefonice	50,7	51,7	-1
713.806	Lucrări tipografice și de legare	-	-	-
713.807	Cheltuieli pentru întreținerea transportului auto, inclusiv carburanți și unsoare	120	134,3	-14,3
713.808	Achiziționarea documentației tehnico-normative, abonarea la ediții periodice	5,3	1,8	3,5
713.809	Traducerea documentației primite	-	-	-
713.810	Cheltuieli pentru instruire (pregătirea cadrelor)	2,8	2,3	0,5

1	2	3	4	5
713.811	Participarea în conferințe și expoziții	-	-	-
713.813	Asigurarea patrimoniului întreprinderii	0,4	1,2	0,8
713.814	Plăți pentru serviciile bancare	24,5	28,5	-4
713.815	Servicii juridice și de audit	80	10,9	69,1
713.816	Deservirea pe piața hîrtilor de valoare	4	4	-
713.817	Licențe	22,6		22,6
713.818	Cheltuieli de judecată și arbitraj			-
713.819	Alte cheltuieli	158,9	198	-39,1
713819	Rezerve	-	-	-
Total		4840,5	5078,8	-238,3

Director financiar



Olga Doscoci