

NOTĂ EXPLICATIVĂ

LA SITUAȚIILE FINANCIARE A/2025

1. Date generale

1.1. Entitatea I.S. Servicii Paza a MAI a fost înregistrată pe data de 08.12.2010, IDN0 1010600043506, certificat eliberat de Agenția Servicii Publice Seria MD Număr 0109962.

1.2. Capitalul social constituie 82 762 260 lei.

1.3. Întreprinderea de Stat I.S. Servicii Paza a MAI desfășoară următoarele activități conform autorizației Seria IGP Nr. P-001212022 din 26.12.2022 eliberată de Inspectoratul General al Poliției al Ministerul Afacerilor Interne a RM:

- Paza fizică și tehnică a localurilor și a teritoriilor;
- Ocrotirea vieții și sănătății, paza bunurilor, executarea gărzii de corp;
- Proiectarea, instalarea și întreținerea sistemelor de alarmare, a componentelor acestora, precum și exploatarea dispeceratelor de monitorizare a alarmelor.

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune – 1465 persoane, inclusiv:

- personal administrativ și de deservire – 242 pers.;
- personal încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 1223 pers.

1.5. Remunerarea totală pentru anul 2025 constituie 160 426 567 lei, inclusiv:

- Personal administrativ și de deservire – 25 487 008 lei
- Personal încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 134 939 559 lei;
- Membrii Consiliului de Administrație, Cenzori – 587 236 lei;

2. *Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate*

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise. Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile.

3. *Imobilizări necorporale*

- 3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2025 - 5 228 367 lei.
- 3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2025 – 0 lei.
- 3.3. Diminuările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2025 – 293 271 lei.
- 3.4. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2025 – 4 935 095 lei.
- 3.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2025 – 5 201 694 lei.
- 3.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2025 – 22 561 lei.
- 3.7. Diminuarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2025 – 293 271 lei
- 3.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2025 – 4 930 984 lei.
- 3.9. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2025 – 4 112 lei.

4. *Imobilizări corporale*

- 4.1. Costul de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2025- 81 309 722 lei.
- 4.2. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul an. 2025 – 2 564 544 lei.
- 4.3. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul an. 2025 – 456 699 lei.
- 4.4. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2025 - 83 874 267 lei.

- 4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2025- 51 395 417 lei.
 4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul în 2025 – 3 316 148 lei.
 4.7. Diminuarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2025 – 456 699 lei.
 4.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2025 – 54 254 865 lei.
 4.9. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale la 31.12.2025 – 29 619 401 lei

5. Creanțe

5.1 Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, este prezentată în tabelul 5.1.

Tabelul 5.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2025

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2025	la 31.12.2025
1.	Creanțe comerciale	18 713 736	18 973 163
2.	Avansuri acordate	505 083	94 777
3.	Creanțe ale bugetului	1 487 287	1 541 227
4.	Creanțe ale personalului	1 366 337	1 204 880
5.	Alte creanțe	6 225 908	7 128 455
TOTAL		28 298 351	28 942 502

5.2. În anul 2025 întreprinderea a aplicat metoda provizioanelor: mărimea provizioanelor privind creanțele compromise se determină pe fiecare creanță cu termenul de achitare expirat mai mare de 3 ani, pornind de la mărimea absolută a acesteia 100%.

Informația privind mărimea provizioanelor (corecțiilor) privind creanțele comerciale compromise, inclusiv mărimea creanțelor compromise decontate în perioada de gestiune, sunt prezentate în tabelul 5.2.

Tabelul 5.2.

Informații privind creanțele comerciale compromise și provizioanele (corecțiile) privind creanțele comerciale compromise pentru anul 2025

Denumirea corecției	Sold la 01.01.2025	Constituirea	Utilizarea pentru decontare creanțelor	Decontarea la venituri	Sold la 31.12.2025
Corecții (provizioane) privind creanțele comerciale compromise (lei)	305 929	3 154 063	346	71 564	3 388 083

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost decontate creanțe comerciale compromise înregistrate în anii de până la 2022 în sumă de 177 747 lei prin metoda directă.

6.Stocuri

6.1. Informația privind stocurile pentru anul 2025, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2025

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	11 589 650
	Materiale	10 243 097
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	1 346 553
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	13 028 195
	Materiale	10 649 395
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	2 378 800

7.Capital propriu

7.1.Cota statului în capitalul social al întreprinderii constituie 100%.

8.Datorii

8.1.Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a datoriilor pe termen lung, este prezentată în tabelul 8.1.

Tabelul 8.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2025

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2025	la 31.12.2025	la 01.01.2025	la 31.12.2025
1.	Datorii financiare				
2.	Datorii comerciale			6 397 430	7 195 051
3.	Datorii calculate			19 171 866	20 525 378
4.	Subvenții				
5.	Alte datorii	53 667	57 220	207 117	230 326
TOTAL		53 667	57 220	25 776 413	27 950 755

1.1. În perioada de gestiune au fost decontate la venituri curente datorii cu termenul de prescripție expirat în sumă totală de 23 476 lei.

9.Provizioane

1.2. În anul 2025 întreprinderea a constituit și a utilizat provizioane, ale căror solduri și majorări/diminuări sunt prezentate în tabelul 9.1.

Informații privind provizioanele pe anul 2025

(în lei)

Nr. crt.	Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2025	Majorări	Diminuări	Sold la 31.12.2025
1	Provizioane pentru beneficiile angajaților	9 911 915	7 958 740	7 934 858	9 935 797
TOTAL		9 911 915	7 958 740	7 934 858	9 935 797

10. Venituri

10.1. În anul 2025 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 10.1.

Tabelul 10.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	227 107 717
2.	Venituri din contracte de leasing	573 920
3.	Alte venituri operaționale	1 360 170
4.	Venituri din compensarea pierderilor din alte evenimente excepționale	6 950

11. Cheltuieli

11.1. Informații privind categorii semnificative de cheltuieli sunt prezentate în tabelul 11.1

Tabelul 11.1

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma,
1.	Valoarea contabilă a serviciilor prestate	193 551 265
2.	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și reparația activelor imobilizate cu destinație administrativă	1 757 017
3.	Cheltuieli de distribuție	3 681 947
4.	Cheltuieli cu personalul administrativ	22 450 704
5.	Alte cheltuieli operaționale	5 965 805
6.	Cheltuieli privind vânzarea activelor imobilizate	0
7.	Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar	2 624

Administrator

Dorel ROȘCA

Contabil șef

Tudor MADAN