



Data primirii

**SITUAȚIILE FINANCIARE**  
 pentru perioada 01 ianuarie 31 decembrie a 2018

Entitatea SA DRUMURI BALTI  
 (Denumirea completă)

**05695414**  
 Cod CUIIO

SA DRUMURI BALTI

**1003602008028**  
 Cod IDNO

Sediul: MD 0300 BALTI  
 Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

**0300**  
 Cod CUATM

str Decebal 133  
 strada, nr, bl.

Activitatea principală construcții de autostrăzi, drumuri, aerodromuri

**63031**  
 Cod CAEM, rev.2

și construcții destinate sportului

Forma de proprietate \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
 Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SA

\_\_\_\_\_  
 Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 023172271 e-mail drumuribalti@mail.ru *Inna*

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Rabei I. tel. 023172271

**Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură**

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2		
Venituri din vânzări	010	93 915 054	124455793
Alte venituri din activitatea operațională	020	191 872	453660
Venituri din alte activități	030	13 754	33405
<b>Total venituri</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	<b>94 120 680</b>	<b>124942858</b>
Variația stocurilor	050		-2186732
Costul vânzării marfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	65 370 080	93706708
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	17 184 825	18738818
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	4 488 133	4216234
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	5 626 740	5595200
Alte cheltuieli	110	682 164	5101092
Cheltuieli din alte activități	120		99634
<b>Total cheltuieli</b> (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	<b>93 351 942</b>	<b>125270954</b>
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	<b>768 738</b>	<b>(328096)</b>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	606 768	
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	<b>161 970</b>	<b>(328096)</b>

## BILANȚUL

la 31.12.2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	<b>Active imobilizate</b>			
	Imobilizări necorporale	010	58 412	35 296
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	503 483	812 107
	Terenuri	030	2 147 000	2 147 000
	Mijloace fixe	040	23 118 336	24 852 885
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120	701 707	
	<b>Total active imobilizate</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	26 528 938	27 847 288
2.	<b>Active circulante</b>			
	Materiale	140	3 761 827	8 132 124
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	105 384	190 558
	Producția în curs de execuție și produse	170	1 133 325	3 320 057
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	12 334 234	11 558 664
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		635 911
	Creanțe ale bugetului	220	98302	32 838
	Creanțe ale personalului	230	143087	
	Alte creanțe curente	240	20670	20 670
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	3747485	3 581 123
	Alte elemente de numerar	260	0	0
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	0	
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	9907	833 365
	<b>Total active circulante</b> (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	21 354 221	28 305 310
	<b>Total active</b> (rd.130 + rd.300)	310	47 883 159	56 152 598

## BILANȚUL

la 31.12.2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	<b>Active imobilizate</b>			
	Imobilizări necorporale	010	58 412	35 296
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	503 483	812 107
	Terenuri	030	2 147 000	2 147 000
	Mijloace fixe	040	23 118 336	24 852 885
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120	701 707	
	<b>Total active imobilizate</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	26 528 938	27 847 288
2.	<b>Active circulante</b>			
	Materiale	140	3 761 827	8 132 124
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	105 384	190 558
	Producția în curs de execuție și produse	170	1 133 325	3 320 057
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	12 334 234	11 558 664
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		635 911
	Creanțe ale bugetului	220	98302	32 838
	Creanțe ale personalului	230	143087	
	Alte creanțe curente	240	20670	20 670
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	3747485	3 581 123
	Alte elemente de numerar	260	0	0
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	0	
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	9907	833 365
	<b>Total active circulante</b> (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	21 354 221	28 305 310
	<b>Total active</b> (rd.130 + rd.300)	310	47 883 159	56 152 598

P A S I V	Cod rd.	Sold la	
		Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
2	3	4	5
<b>Capital propriu</b>			
Capital social și suplimentar	320	24 029 319	24 029 319
Rezerve	330	2 464 539	2 452 271
Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	161 969	
Profit nerepartizat(pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	-2 684 463	-2 522 494
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360		-328 096
Profit utilizat al perioadei de gestiune	370		
Alte elemente de capital propriu	380	5 965 197	5 965 197
<b>Total capital propriu</b> (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	29 936 561	29 596 197
<b>4. Datorii pe termen lung</b>			
Credite bancare pe termen lung	400		
Împrumuturi pe termen lung	410		
Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
Alte datorii pe termen lung	430		
<b>Total datorii pe termen lung</b> (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	0	0
<b>5. Datorii curente</b>			
Credite bancare pe termen scurt	450		
Împrumuturi pe termen scurt	460		
Datorii comerciale	470	7 014 868	18 435 584
Datorii față de părți afiliate	480		
Avansuri primite curente	490	76 000	132
Datorii față de personal	500	2 909 569	1 182 777
Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	775 992	423 650
Datorii față de buget	520	1 680 971	1 097 220
Venituri anticipate curente	530		
Datorii față de proprietari	540	4 683 060	4 604 886
Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
Provizioane curente	560	242	
Alte datorii curente	570	805 896	812 152
<b>Total datorii curente</b> (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570 )	580	17 946 598	26 556 401
<b>Total pasive</b> (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	47 883 159	56 152 598

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	93 915 054	124 455 793
Costul vânzărilor	020	82 559 908	113 384 614
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	11 355 146	11 071 179
Alte venituri din activitatea operațională	040	191 872	453 660
Cheltuieli de distribuire	050		0
Cheltuieli administrative	060	10 246 389	11 002 063
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	545 645	784 643
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	754 984	-261 867
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	13 754	-66 229
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	768 738	-328 096
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	606 768	
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	161 970	-328 096

Nr.d /o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Indicatori					
	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	19 293 780			19 293 780
	Capital suplimentar	020	4 737 739			4 737 739
1	Capital nevărsat	030				
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	-2 200			( 2 200 )
	<b>Total capital social și suplimentar</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	<b>24 029 319</b>			<b>24 029 319</b>
	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	332 254		12 268	319 986
2	Rezerve statutare	180	1 703 995			1 703 995
	Alte rezerve	190	428 290			428 290
	<b>Total rezerve</b> (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	<b>2 464 539</b>		12 268	<b>2 452 271</b>
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	-2 522 494			-2 522 494
3	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130		-328 096		-328 096
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x			
	Rezultatul din tranzacția la noile reglementări contabile	150	5 965 197			5 965 197
	<b>neacoperită</b> (rd.110 + rd.120 + rd.130 +	160	<b>3 442 703</b>			<b>3 114 607</b>
	<b>Alte elemente de capital propriu, din care</b>	170				
4	Diferențe de reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	<b>29 936 561</b>	<b>-328 096</b>	<b>12 268</b>	<b>29 596 197</b>

**SITUAȚIA FLUXULUI DE NUMERAR**

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	104 352 511	147 909 959
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	73 872 264	117 400 878
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	20 046 888	23 447 321
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	1 573 636	609 101
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	5 866 735	6 619 021
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b> (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 +rd.060 - rd.070)	080	2 992 988	-166 362
<b>Fluxul de numere din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b> (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
Încasări sub formă de credite	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și	160		
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b> (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		0
<b>Fuxul net de numerar total</b> (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	2 992 988	-166 362
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	754 497	3 747 485
<b>Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune ( ± rd.210 ± rd.220 + rd.230)</b>	240	<b>3 747 485</b>	<b>3 581 123</b>

**Date generale**

Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare 1003602008028 Data înregistrării 26.05.1998 Seria MD Număr 0016734

**2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:**

data "31.12.2016", suma 19293780lei, inclusiv:

1) cota statului 0%

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% 18 623 950 lei.

Modificări ulterioare:

a) "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_, suma \_\_\_\_\_ lei, inclusiv cota statului \_\_\_\_\_ lei,

b) "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_, suma \_\_\_\_\_ lei, inclusiv cota statului \_\_\_\_\_ lei.

**3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:**

Licența în vigoare:

1) Număr AMMII 003676, data eliberării 31.01.2006

Termen de valabilitate \_31.01.2021\_\_\_\_\_

Tipul de activitate \_\_\_\_\_

Organul care a eliberat licența \_\_\_\_\_

2) Număr \_\_\_\_\_, data eliberării \_\_\_\_\_

Termen de valabilitate \_\_\_\_\_

Tipul de activitate \_\_\_\_\_

Organul care a eliberat licența \_\_\_\_\_

3) Număr \_\_\_\_\_, data eliberării \_\_\_\_\_

Termen de valabilitate \_\_\_\_\_

Tipul de activitate \_\_\_\_\_

Organul care a eliberat licența \_\_\_\_\_

**4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 213 persoane, inclusiv pe categorii:**

1) personal administrativ \_\_38\_\_ persoane,

2) muncitori \_\_\_\_\_175\_\_\_\_\_ persoane.

**5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 213 persoane.****6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 18738818 lei.****7. Remunerarea 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, pe categorii 561523 lei.****8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 \_\_\_\_\_ lei, inclusiv rambursate \_\_\_\_\_ lei.****9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj<sup>1</sup>**

1) valoarea de gaj \_\_\_\_\_ lei,

2) valoarea contabilă \_\_\_\_\_ lei.

**10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune \_1929378 unități.****11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:**

1) profit \_\_\_\_\_ lei \_\_bani,

2) pierdere \_\_\_\_\_ lei \_\_\_\_\_ bani.

**12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:**

1) plătite \_\_\_\_\_ lei \_\_\_\_\_ bani,

2) planificate pentru plată \_\_\_\_\_ lei \_\_bani.

**13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total \_\_\_\_\_ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):**

1) \_\_\_\_\_

2) \_\_\_\_\_

3) \_\_\_\_\_

**14. Numerar legat – total \_\_\_\_\_ lei**

<sup>1</sup> În rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

### **Дебиторская задолженность**

1. Балансовая стоимость дебиторской задолженности (в леях):	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
- коммерческая дебиторская задолженность	12334234	11558664
- дебиторская задолженность бюджета	98302	32838
- дебиторская задолженность персонала	143087	0
- прочая дебиторская задолженность	20670	20670
- краткосрочные авансы выданные	0	635911

### **Запасы**

1. Балансовая стоимость запасов на (в леях):	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
	3761827	8132124

2. Балансовая стоимость поступивших запасов в 2018 г. - 98983758 леев.

4. Балансовая стоимость выбывших запасов в 2018 г. - 94613461 леев.

### **Собственный капитал**

1. Величина и причины существенных изменений элементов собственного капитала в 2018 г.:

- уменьшение уставных резервов по результатам проверки 2016 года на 12268 леев;

- получение чистого убытка отчетного периода в сумме 328096 лей.

### **Финансовые, коммерческие и начисленные обязательства**

1. Балансовая стоимость обязательств (леев):	на 1.01.2018г.	на 31.12.2018г.
- текущие коммерческие обязательства	7014868	18435584
- текущие авансы полученные	-	132
- обязательства персоналу по оплате труда	2823085	1182777
- обязательства персоналу по другим операциям	86483	0
- обязательства по социальному и медицинскому страхованию	775992	423650
- обязательства бюджету	1680971	1097220
- предстоящие обязательства		



- прочие текущие обязательства	242	-
		на 01.01.2018г.
2. Сумма обязательств перед (леев):		
- аффилированными сторонами		
- неаффилированными сторонами	4683060	4604886

### **Доходы**

Сумма доходов, признанных в 2018г. (леев):

1. Доходы от продаж:		124455793
- доходы от реализации продукции		6786674
- доходы по строительным подрядам		117458965
- доходы от оказания услуг		210153
2. Другие доходы от операционной деятельности		453660
3. Доходы от выбытия других оборотных активов		
4. Доходы от выбытия долгосрочных активов		33405
5. Финансовые доходы		

### **Расходы**

Сумма расходов, признанных в 2018г. (леев):

1. Себестоимость продаж, всего		113384614
- балансовая стоимость реализованной продукции		5619923
- балансовая стоимость по строительным подрядам		107701798
- себестоимость оказанных услуг		62893
- себестоимость услуг по договорам имущественного найма		
2. Расходы на реализацию		11002063
3. Административные расходы		784643
4. Другие расходы операционной деятельности		
5. Расходы, связанные с долгосрочными активами		

**Объяснительная записка****Информация о соответствии финансовых отчетов национальным стандартам бухгалтерского учета**

Финансовые отчеты составлены в соответствии с положениями Национальных стандартов бухгалтерского учета. Отклонения от основополагающих принципов и качественных характеристик, предусмотренных в национальных стандартах бухгалтерского учета, не были допущены.

**Раскрытие учетных политик**

Показатели финансовых отчетов были рассчитаны на основе методов и способов, предусмотренных в учетных политиках, утвержденных приказом директора субъекта № 23 от 02 января 2016 года. В течение отчетного периода в учетных политиках не было изменений.

**Анализ экономико-финансовой деятельности «Drumuri Balti»АО в 2018 году****Анализ доходов от продаж**

Величина доходов от деятельности предприятия «*Drumuri Balti*»АО в 2018 г. составила 124909.5тыс. леев, что на 25% больше, чем в предыдущем отчетном периоде. Операционная деятельность предприятия включает три вида деятельности: реализация продукции, строительные подряды и оказание услуг. Основным видом деятельности являются строительные подряды с доминирующей долей в 94% от объема продаж.

**Анализ финансовых результатов .**

В 2018 г. «*Drumuri Balti*»АО получило чистый убыток в размере 328 тыс. леев. Как результат высокой стоимости продаж и существенных административных расходов.

