

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

**RAPORT DE ACTIVITATE  
pentru anul 2023**

**Chișinău 2024**

**Raportul de activitate al**  
**Î.S. „Direcția Servicii pentru Corpul Diplomatic”**  
**pe anul 2023**

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 immobilizate/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 2023, 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 2023, 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 2023 acesta a avut următoarea componență:

*Tabelul nr.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.	<b>Russu Marcela</b> președinte CA	<b>Agencia Proprietății Publice</b> , șef adjunct, Direcția evidență și monitorizare a patrimoniului public	Ordin APP nr.780 din 21.12.2021	21.12.2024
2.	<b>Tarnovschi Geta</b> membru CA	<b>Agencia Proprietății Publice</b> , 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.	<b>Bejan Viorica</b> membru CA	<b>Ministerul Economiei</b> , șef adjunct, Direcția infrastructura calității și supravegherea pieței	Ordin APP nr.780 din 21.12.2021	20.06.2023
4.	<b>Revenco Aurica</b> membru CA	<b>Cancelaria de Stat</b> , consultant principal, Direcția comunicare și protocol	Ordin APP nr.780 din 21.12.2021	29.01.2024
5.	<b>Rotaru Mariana</b> membru CA	<b>Ministerul Finanțelor</b> , șef adjunct, Direcția asistență externă	Ordin APP nr.88 din 28.02.2022	10.07.2023
6.	<b>Gorban Mihaela</b> membru CA	<b>Ministerul Dezvoltării Economice și Digitalizării</b> , șef-adjunct Direcție, șef Secție regimuri comerciale și OMC, Direcția cooperare economică internațională	Ordin APP nr.284 din 20.06.2023	21.12.2024
7.	<b>Sclearuc Natalia</b> Membru CA	<b>Ministerul Finanțelor</b> , șef Direcția politici și sinteza bugetară	Ordin APP nr.315 din 10.07.2023	21.12.2024

În ceea ce privește remunerarea membrilor Consiliului de administrație în anul 2023, informația se prezintă în tabel:

**Tabelul nr.2**

Nr	Numele, prenumele membrului CA, funcția deținută în cadrul CA	Mărimea indemnizației lunare stabilită prin ordinul Fondatorului, lei	Mărimea remunerăției anuale, lei	Recompense, conform art.5, alin.(1), lit.e) din Legea 246/2017, lei
		perioada		
		01.01.2023 - 31.12.2023		
1.	<b>Russu Marcela</b> președinte CA	3500 lei	48000 lei	3407 lei
2.	<b>Tarnovschi Geta</b> membru CA	3500 lei	48000 lei	3407 lei
3.	<b>Bejan Viorica</b> membru CA	3500 lei	22200 lei	3120 lei
4.	<b>Revenco Aurelia</b> membru CA	3500 lei	48000 lei	3407 lei
5.	<b>Rotaru Mariana</b> membru CA	3500 lei	24952 lei	2882 lei
6.	<b>Balan Călin</b> membru CA	-	-	526,73 lei
7.	<b>Gorban Mihaela</b> membru CA	3500 lei	25800 lei	-
8.	<b>Sclearuc Natalia</b> membru CA	3500 lei	23048 lei	-

### **Administratorul**

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 administratoare este deținută de dna Gorea Victoria.

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.

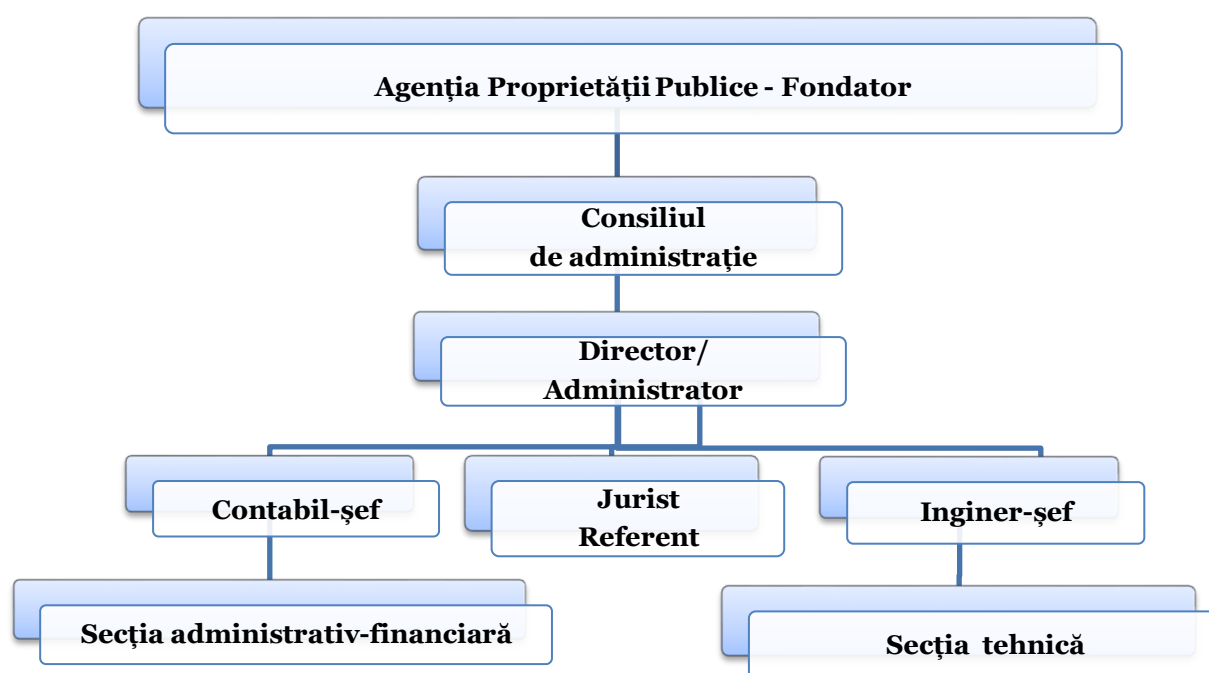
Remunerarea muncii administratorului este în conformitate cu pct.6.1-6.9 din Contractul individual de muncă nr.26 din 01.12.2022, Legea salarizării nr.847/2002 și Hotărârea Guvernului nr.743/2002 cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară.

Salariul de funcție și alte componente ale remunerăției administratorului pentru anul 2023 se prezintă în tabel:

**Tabelul nr.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			
	01.01.1023 14.06.1023	15.06.2023 31.12.2023		
<b>Gorea Victoria,</b> administratoare	21000	24000	337674	128117

### Structura organizatorică a întreprinderii



### **3. Resursele umane și salarizarea**

#### **3.1. Efectivul de personal al întreprinderii**

În baza Statului de personal aprobat pentru anul 2023 a fost stabilit efectivul-limită în număr de 25 unități. Numărul personalului efectiv încadrat la finele anului 2023 a constituit 19 angajați, necesarul de personal al întreprinderii fiind completat în proporție de 76%. Din totalul angajaților șefii constituie 15,79%, specialiștii 31,58 %, iar personalul muncitoresc/auxiliar 52,63 %.

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

**Tabelul nr.4**

<b>Indicatori</b>	<b>Persoane</b>	<b>Ponderea, %</b>
31-40 ani	<b>2</b>	10,53
41-50 ani	<b>4</b>	21,05
51-60 ani	<b>4</b>	21,05
61-70 ani	<b>9</b>	47,37

Profilul **studiilor** angajaților la situația din 31.12.2023 se prezintă în tabel:

**Tabelul nr.5**

<b>Indicatori</b>	<b>Persoane</b>	<b>Ponderea, %</b>
Studii superioare economice	<b>2</b>	10,53
Studii superioare ingineresti	<b>4</b>	21,05
Studii superioare juridice/umanitare	<b>3</b>	15,79
Studii medii de specialitate/colegiale/profesionale	<b>10</b>	52,63

Fluctuația numărului de angajați ai întreprinderii în anul 2023 a fost una stabilă.

### **3.2. Salarizarea**

Pentru anul 2023 la nivelul întreprinderii a fost aprobat Statul de personal cu un efectiv-limită în număr de 25 unități și un Fond de salarizare de 4256775 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.

Pentru anul 2023, salariul minim garantat la nivelul întreprinderii a fost stabilit în mărime de 4000 lei. Salariul mediu pe întreprindere în anul 2023 a constituit 18041 lei.

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

În evidența întreprinderii la 31.12.2023 se afla un efectiv de 33 angajai la misiuni diplomatice străine acreditate în Republica Moldova, inclusiv:

- Ambasada Republicii Polone - 7
- Ambasada Republicii Cehe - 7
- Ambasada Japoniei - 9
- Ambasada Ungariei - 5
- Ambasada Republicii Populare Chineze - 2
- 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 2023 se prezintă în tabel:

**Tabelul nr.6**

<b>Indicatori</b>	<b>Persoane</b>	<b>Ponderea, %</b>
Până la 30 ani	<b>2</b>	6,07
31-40 ani	<b>13</b> (dintre care 1 persoană în concediu pentru îngrijirea copilului)	39,39
41-50 ani	<b>12</b>	36,36
51-65 ani	<b>6</b>	18,18

Profilul **studiilor** angajaților la misiunile diplomatice străine la situația din 31.12.2023 se prezintă în tabel:

**Tabelul nr.7**

<b>Indicatori</b>	<b>Persoane</b>	<b>Ponderea, %</b>
Studii superioare	23	69,7
Studii colegiale/medii de specialitate/profesionale	10	30,3

Fluctuația numărului de angajați la misiuni diplomatice străine în anul 2023 poate fi apreciată ca una funcțională, fiind concediate 8 persoane, respectiv angajate alte 5 persoane.

#### **4. Situațiile financiare**

Situațiile financiare pentru anul 2023 se anexează la prezentul raport (*Anexă, 11 file*).

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

În anul 2023 activitatea întreprinderii nu a făcut obiectul vreunui control din partea organelor abilitate ale statului. Auditul situațiilor financiare ale anului 2023, 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 nr.8*

Indicatori	Criteriile stabilite de art.4, alin.(2) din Legea nr.287/2017	Criteriile efective ale întreprinderii
Totalul activelor	63 600 000 lei	59 262 686 lei
Veniturile din vânzări	127 200 000 lei	8 551 232 lei
Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune	50	19

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 31.12.2023 constituiau circa 59 262 686 lei. Pe parcursul anului valoarea activelor s-a mărit cu 1 189 393 lei sau cu 2,0%.

Circa 82,6% din totalul activelor le revin activelor imobilizate.

Activele circulante au înregistrat în 2023 o creștere cu peste 14,8%, în special datorită majorării numerarului în conturile curente.

Conform bilanțului contabil la 31.12.2023 întreprinderea deține în gestiunea sa 10 clădiri cu o suprafață totală de 6043,4 m.p. cu o valoare de bilanț de 7307 mii lei, dintre care 8 clădiri cu o suprafață totală de 5141,7 m.p. cu valoarea de bilanț de 7228,6 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 nr.9*

<b>Denumirea bunului imobil</b>	<b>Suprafața totală, m.p.</b>	<b>Valoarea de bilanț la 31.12.2023, mii lei</b>
<b>Sediu/Imobil, str. Alexandru cel Bun nr.42, mun. Chișinău, inclusiv:</b>		
Teren	2076,0	4205,0
Mijloace fixe, clădiri/alte construcții	901,7	78,4
<b>Investiții imobiliare, inclusiv:</b>		
<b>- Clădiri, total</b>	<b>5141,7</b>	<b>7228,6</b>
str.Alexandru cel Bun nr.40/1, mun.Chișinău	299,9	3424,1
bd.Ștefan cel Mare nr.131, mun.Chișinău	741,3	81,8
str.31 August 1989 nr.131, mun.Chișinău	1411,3	2102,6
str.București nr.92, mun.Chișinău	710,6	46,6
str.Mitropolit Dosoftei nr.124, mun.Chișinău	919,2	0
str.București nr.66/1 (fost: Al.Pușkin nr.17), mun.Chișinău	705,2	55,5
str.Vlaicu Pârcălab nr.39, mun.Chișinău	192,0	99,1
str.Mihai Eminescu nr.35, or.Ungheni	162,2	1418,9
<b>- Terenuri, total</b>	<b>11763,8</b>	<b>37414,9</b>
str.Alexandru cel Bun nr.40/1, mun.Chișinău	340,0	1217,7
bd.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.Mitropolit Dosoftei nr.124, mun.Chișinău	2650,0	4120,1
str.București nr.66/1 (fost: Al.Pușkin nr.17) mun.Chișinău	4490,0	18805,4
str.Vlaicu Pârcălab nr.39, mun.Chișinău	393,0	2325,2
str.Mihai 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.Vlaicu Pârcălab nr.39 și sediul Biroului consular din or.Ungheni, str.Mihai Eminescu nr.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, mun.Chișinău.

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

- la momentul din 30 noiembrie 2023 a creanțelor și datoriilor, activelor nemateriale, stocurilor de mărfuri și materiale, mijloacelor bănești etc.;
- la momentul din 31 decembrie 2023 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 2023.

Lipsuri și surplusuri nu au fost înregistrate.

În procesul inventarierii, imobilizările corporale și necorporale au fost testate la depreciere. Pentru anul 2023, 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 2023 constituie 180 848 lei.

### **Active circulante**

Stocurile de mărfuri și materiale la 31.12.2023 au constituit 131,4 mii lei, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent (98,5 mii lei) s-au majorat cu 32,9 mii lei.

Creanțele curente și alte active circulante la 31.12.2023 au constituit 251,9 mii lei, iar informația detaliată privind creanțele se prezintă în tabel:

***Tabelul nr.10***

<b>Nr.</b>	<b>Denumirea creanțelor</b>	<b>Suma, mii lei</b>
1.	Creanțe comerciale	218,9
2.	Creanțe ale bugetului public	0
3.	Creanțe ale personalului	0
4.	Alte creanțe curente	13,2
5.	Cheltuieli anticipate curente	9,7
6.	Alte active circulante	10,1
	<b>Total creanțe curente și alte active circulante</b>	<b>251,9</b>

În comparație cu aceeași perioadă a anului precedent (375,2 mii lei) creanțele și alte active circulante s-au micșorat cu 123,3 mii lei.

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 2023 nu s-a modificat.

Capitalul propriu a înregistrat o creștere de 8%, determinată de creșterea rezervelor legale, ca urmare a repartizării profitului obținut în anul 2022. Astfel, datoriile curente la 31.12.2023 constituiau 219,3 mii lei, conform situației prezentate în tabel:

*Tabelul nr.11*

<b>Nr.</b>	<b>Denumirea datoriilor</b>	<b>Suma, mii lei</b>
1.	Datorii comerciale	123,2
2.	Datorii față de personal	0
3.	Datorii față de asigurările sociale și medicale	0
4.	Datorii față de bugetul public	41,2
5.	Alte datorii curente	54,9
	<b>Total datorii curente</b>	<b>219,3</b>

Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent (232,2 mii lei) datoriile pe termen scurt s-au micșorat cu 12,9 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 2023.

### **Venituri și cheltuieli**

În vederea exercitării atribuțiilor funcționale întreprinderea a preconizat pentru anul 2023 un volum de venituri în mărime de 8698,3 mii lei. Veniturile obținute de către întreprindere în anul 2023 au constituit 8551,2 mii lei, mai puțin cu 147,1 mii lei. Diferența este rezultatul dintre cursul planificat și cursul efectiv la valutele de referință dolar SUA și euro pentru darea în locațiune al sediilor, și servicii cu plată, și lucrări de antrepriză după cum este prezentat în tabel:

Tabelul nr.12

Denumirea indicilor	Planificat, mii			Executat, mii			Abateri + / - , mii		
	euro	dolar SUA	MDL	euro	dolar SUA	MDL	euro	dolar SUA	MDL
<b>Venituri, inclusiv:</b>			<b>8698,2</b>			<b>8581,9</b>			<b>-116,3</b>
- <i>Locațiune, inclusiv:</i>	123,1	170,6	8457,5	123,1	170,6	8346,3	0	0	-111,2
Ambasada R.Bulgaria	123,1	-	2456,1	123,1	-	2430,0	0	-	-26,1
Ambasada Ungariei	-	-	2541,0			2541,0	-	-	0
Ambasada R.P.Chineze	-	170,6	3188,3	-	170,6	3098,5	-	0	-89,8
„Herb” SRL	-	-	191,6	-	-	194,3	-	-	+2,7
„Dream Top” SRL			80,5			80,5			0
„Extravit-Lux” SRL						2,0			+2,0
- <i>Servicii cu plată și lucrări de antrepriză</i>			228,5			204,9			-23,6
- <i>Alte venituri din activitate operațională</i>	-		12,2			30,7			+18,5
<b>Cheltuieli, inclusiv:</b>			<b>6717,2</b>			<b>6231,3</b>			<b>-485,9</b>
- consumuri și cheltuieli materiale			553,6			403,0			-150,6
- remunerarea personalului			4526,8			4226,8			-300,0
- contribuții asigurări sociale/ medicale			1086,4			1008,0			-78,4
- amortizarea și deprecierea activelor			161,6			180,8			+19,2
- alte cheltuieli			388,8			412,7			+23,9
<b>Beneficiul brut</b>			<b>1981,1</b>			<b>2350,6</b>			<b>+375,6</b>
<b>Impozit beneficiu 12%</b>			<b>226,5</b>			<b>257,7</b>			<b>+31,2</b>
<b>Beneficiul net</b>			<b>1754,5</b>			<b>2092,9</b>			<b>+338,4</b>

Cel mai semnificativ factor care a determinat diminuarea realizării veniturilor de la locațiune este că pe tot parcursul anului 2023 întreprinderea a fost expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar (deprecierii valutelor străine în raport cu leul moldovenesc).

Veniturile în valută au fost realizate în quantum de 100%. Însă în lei, veniturile s-au diminuat cu 111,3 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 26,1 mii lei, iar chiria achitată în dolari SUA cu 89,8 mii lei. Serviciile cu plată și lucrările de antrepriză la fel s-au diminuat cu 23,6 mii lei. În acest context, activitatea întreprinderii este expusă riscului valutar, care rezultă din imprezibilitatea cursurilor valutare, în special \$ SUA și euro.

### **Rezultatele financiare/profitul pentru anul 2023**

În anul 2023, întreprinderea a înregistrat profit brut în sumă de 2350,6 mii lei sau mai mult cu 369,6 mii lei în raport cu indicatorii planificați. Profitul net al anului 2023 a constituit 2092,9 mii lei, în creștere cu 338,4 mii lei comparativ cu indicatorii planificați.

Rentabilitatea veniturilor din vânzări (profitul brut/venitul global) în anul 2023 a constituit 27,6% sau întreprinderea a generat un profit brut în mărime de 27,6 bani la fiecare leu din vânzarea serviciilor.

În anul 2023 întreprinderea nu a fost implicată în acțiuni de judecată și nu a fost parte a litigiilor. Pe parcursul anului 2023 avansuri și împrumuturi membrilor Consiliului de administrație nu au fost acordate.

### **Relațiile cu bugetul public**

În anul 2023, întreprinderea a efectuat achitări la bugetul public național în valoare de 7277,6 mii lei. Informația desfășurată se prezintă în tabel:

**Tabelul nr.14**

<b>Denumirea indicatorilor</b>	<b>Suma, mii lei</b>
Primele de asigurare obligatorie de asistență medicală	1072,5
Contribuțiile asigurărilor sociale de stat obligatorii	2860,1
Impozitul pe venitul salarial	1100,3
Impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător (din beneficiu)	237,7
TVA	1127,9
Impozitul pe proprietate (bunurile imobiliare)	238,7
Taxa rutieră	3,3
Taxa pentru amenajarea teritoriului	3,3
Defalcări din profitul net	633,8
<b>Total</b>	<b>7277,6</b>

## **6.2. Indicatorii de performanță economico-financiară**

Performanța economico-financiară este definită prin indicatorii de performanță care apreciază nivelul calitativ superior al activității întreprinderii, desfășurate în anul 2023.

Analiza principalilor **indicatori economico-financiari** este reflectată în tabel:

**Tabelul nr.15**

<b>Nr.</b>	<b>Indicatori (formula de calcul)</b>	<b>Situația la 31.12.2022, mii lei</b>	<b>Mențiuni</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1.	Rata activelor imobilizate ( <i>Total active imobilizate/total active</i> )	48939,7 / 59262,7 = 82,6%	Reflectă ponderea elementelor patrimoniale aflate permanent în patrimoniu și determină gradul de imobilizare a elementelor de capital
2.	Rata activelor circulante ( <i>Total active circulante/total active</i> )	10322,4 / 59262,7 = 17,4%	Rata activelor circulante se află în dependență opusă cu rata imobilizărilor
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor ( <i>Total creanțe/total active</i> )	232,0 / 59262,7 = 0,4%	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 ( <i>Total creanțe curente/total active circulante</i> )	232,0 / 10322,4 = 2,5%	Rata creanțelor curente reflectă ponderea creanțelor curente în totalul activelor circulante ale întreprinderii
5.	Rata stabilității financiare ( <i>Total capital propriu+total datorii pe termen lung/total pasive</i> )	(16207,5+42836,0) / 59262,7= 99,6%	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 ( <i>Total datorii curente/total datorii</i> )	219,3 / 43055,2 = 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/total pasive</i> )	(42836+219,3) / 59262,7= 72,7%	Rata datoriilor totale înregistrează o valoare optimă recomandată de 67%
8.	Rata solvabilității generale ( <i>Total pasive/total datorii</i> )	59262,7 / 43055,2= 137,6%	Reflectă riscul de incapacitate de plată a datoriilor în care este expusa 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> )	2350,6*100 / 8551,2= 27,5 %	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> )	59262,7 / 16207,5 = 366%	

1	2	3	4
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii ( <i>Total datorii/total capital propriu</i> )	$43055,2 / 16207,5 = 2,66\%$	
12.	Rata autonomiei globale ( <i>Total capital propriu/total pasive</i> )	$16207,5 / 59262,7 = 27,3\%$	Rata prezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor utilizate pentru finanțarea activității întreprinderii
13	Numărul de rotații ale creanțelor curente ( <i>Venituri din vânzări/valoarea medie a creanțelor curente totale</i> )	$8551,2 / 232 = 36,9$	
14	Fondul de rulment net ( <i>Total active circulante-total datorii curente</i> )	$10322,4 - 219,3 = 10103,1$	
15.	Lichiditatea generală(curentă) ( <i>Total active circulante/total datorii curente</i> )	$10322,4 / 219,3 = 47,1$	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) ( <i>Profit până la impozitare*100/valoarea medie a activelor totale</i> )	$2350,6 / 58668 = 4\%$	
17.	Durata de colectare a creanțelor curente ( <i>Valoarea medie a creanțelor curente *365 zile/venituri din vânzări</i> )	$(295,9 * 365) / 8551,2 = 12,6$	
18.	Numărul de rotații ale activelor ( <i>Venituri din vânzări/valoarea medie a activelor</i> )	$8551,2 / 58668 = 0,15$	
19.	Numărul de rotații ale datoriilor curente ( <i>Venituri din vânzări/valoarea medie a datoriilor curente</i> )	$8551,2 / 225,7 = 37,9$	
20.	Perioada de achitare a datoriilor curente ( <i>Numărul zilelor în perioada de gestiune 365 zile/coeficientul de rotație al datoriilor curente</i> )	$365 / 39 = 9,4$ $(8551,2 / 219,3 = 39)$	



1	2	3	4
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> )	$1360,7 / (42835,9+219,3) = 3,2\%$	
22.	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară) ( <i>Profit net perioadă de gestiune x100% / valoarea medie capital propriu</i> )	$(2092,9*100\%) / 15606,3 = 13,4\%$	

## 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 2023 au fost prevăzute mijloace financiare în mărime de 17,9 mii de lei. În fapt, cheltuielile în acest sens au constituit 14,3 mii lei sau 79,9 % 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, îmbrăcămintea 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.

**Administrator**



**Victoria GOREA**

**Contabilă-șefă**



**Svetlana HAREA**