

20
Data primirii

Anexa la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2016

Entitatea Autoritatea administrativă Agenția Națională Transport Auto 40524492
(Denumirea completă) Cod CUIO

1008601999617
Cod IDNO

Sediul: MD 2001 mun. Chișinău
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0150
Cod CUATM

Aleea Gării, 6
strada, nr. bl.

Activitatea principală Transport

8411
Cod CAEM, rev. 2

Forma de proprietate de Stat

16
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică Autoritate administrativă

16
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 022 83 20 64 e-mail contabil.sef@anta.gov.md

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Buhna Vera
Tel. 022 83 20 64

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010		6720
Alte venituri din activitatea operațională	020	50 575 171	64 167 548
Venituri din alte activități	030	20 716	20 299
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	50 595 887	64 194 567
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060		6720
Cheltuieli privind stocurile	070	4 795 393	4 248 197
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	20 004 132	24 843 737
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	5 326 977	6 626 912
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	193 578	316 717
Alte cheltuieli	110	4 378 251	8 943 811
Cheltuieli din alte activități	120	12 038 649	11 932 446
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	46 736 980	56 918 540
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	3 858 907	7 276 027
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	3 858 907	7 276 027

BILANȚUL

la 31 decembrie 2016

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	44 371	160 116
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	1 153 797	1 421 844
	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		
	Total active imobilizate (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	1 198 168	1 581 960
2.	Active circulante			
	Materiale	140	142 883	205 072
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	39 035	440 757
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190		
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	152 942	24 562
	Creanțe ale bugetului	220	14 225	65 583
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	16 105 100	21 594 042
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	495 912	416 777
	Total active circulante (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	16 950 097	22 746 793
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	18 148 265	24 328 753

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320		
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	3 858 907	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	7 276 027
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	3 858 907	7 276 027
4.	Datorii pe termen lung			
	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	2 637 349	6 496 256
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	2 637 349	6 496 256
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	84 441	72 955
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	11 567 568	10 379 793
	Datorii față de personal	500		103 722
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510		
	Datorii față de buget	520		
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		
	Total datorii curente (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	11 652 009	10 556 470
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	18 148 265	24 328 753

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la **01.01.2016** până la **31.12.2016**

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010		6720
Costul vânzărilor	020		6720
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030		
Alte venituri din activitatea operațională	040	50 575 171	64 167 548
Cheltuieli de distribuire	050	3 853 278	4 248 197
Cheltuieli administrative	060	29 561 730	37 649 458
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1 283 322	3 081 719
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	15 876 841	19 188 174
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	(12 017 934)	(11 912 147)
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	3 858 907	7 276 027
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	3 858 907	7 276 027

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la **01.01.2016** până la **31.12.2016**

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
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010				
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevârsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060				
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	6 179 449			6 179 449
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	7 276 027		7 276 027
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	6 179 449	7 276 027		13 455 476
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Tot.cap propr (r.060 + r.100 + r.160 + r.170)	180	6 179 449	7 276 027		13 455 476

Anexa 4

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2016 până la 31.12.2016

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	55 377 505	63 375 986
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	9 387 739	13 817 588
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	22 724 074	28 213 691
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	2 621 258	3 306 000
Alte încasări	060	51 697	24 496
Alte plăți	070	12 704 465	12 557 010
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	7 991 666	5 506 193
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	7 991 666	5 506 193
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(25 007)	(17 251)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	8 138 441	16 105 100
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	16 105 100	21 594 042

Date generale

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

Număr de înregistrare Extras Data înregistrării 12.11.2015 Seria MD Număr 3233311

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data " " , suma lei, inclusiv:

1) cota statului lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% 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 , data eliberării

Termen de valabilitate

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 120 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 117 persoane,

2) muncitori 3 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2016 115 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 31 470 649 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
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 gaj¹

1) valoarea de gaj lei,

2) valoarea contabilă lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune 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.

¹ 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

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

1) _____

2) _____

14. Numerar legat – total 21 594 042 lei

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității:

Director

V. Baci

Contabil-sef

V. Buhna



Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rând	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200	64420	20049				201652	41536	
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci, alte	210	7185	1903				7385	3046	
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230	57235	18146				194267	38490	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total	500	2246241	1092444		563278	31565	2777954	1356110	
din care:	510								
5.1. clădiri	520								
5.2. construcții speciale	530								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	531	599303	288992		432818	24664	869618	418930	
inclusiv: tehnică de calcul					214096	24664			
5.4. mijloace de transport	540	1571587	735152				1571587	870836	
5.5. instrumente și inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590	75351	68300		130460	6901	336749	66344	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

rd 200 = rd 210 + rd 220 + rd 230

rd 500 = rd 510 + rd 520 + rd 530 + rd 540 + rd 550 + rd 560 + rd 570 + rd 580 + rd 590

rd 530 = rd 531

col. 2 + col. 5 = col. 6

rd 100 col. (7-8-9) + rd 200 col. (2-3-4) + rd 200 col. (2-3-4) = rd 010 col. 4

rd 300 col. (2-3-4) = rd 020 col. 4

rd 300 col. (7-8-9) = rd 020 col. 5

rd 400 col. (2-3-4) = rd 030 col. 4

rd 400 col. (7-8-9) = rd 030 col. 5

rd 500 col. (2-3-4) = rd 040 col. 4
 rd 500 col. (7-8-9) = rd 040 col. 5
 rd 600 col. (2-3-4) = rd 050 col. 4
 rd 600 col. (7-8-9) = rd 050 col. 5
 rd 700 col. (2-3-4) = rd 090 col. 4
 rd 700 col. (7-8-9) = rd 090 col. 5

Formule de control dintre Anexa și Bilanțul: rd 100 col. (2-3-4) + rd 200 col. (2-3-4) = rd 010 col. 4

rd 100 col. (7-8-9) + rd 200 col. (7-8-9) = rd 010 col. 5

rd 300 col. (2-3-4) = rd 020 col. 4

rd 300 col. (7-8-9) = rd 020 col. 5

rd 400 col. (2-3-4) = rd 030 col. 4

rd 400 col. (7-8-9) = rd 030 col. 5



Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate, fără abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate.

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politică de contabilitate aprobată prin ordinul directorului A.A. „ANTA” nr. 60 din 01 iulie 2015. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politica de contabilitate.

Analiza activității economico-financiare a A.A. „ANTA” în 2016

Analiza încasărilor din vânzări

Conform Hotărârii Guvernului nr.23 din 25.01.2017, bugetul Agenției a fost aprobat în sumă de 60397,6 mii lei la venituri și în sumă de 51297,6 mii lei la cheltuieli.

A.A. „Agenția Națională Transport Auto” a înregistrat în anul 2016 încasări din vânzări în mărime de 64167,5 mii lei, ceea ce constituie cu 27% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare se datorează creșterii volumului realizării cartelelor tahografice și certificatelor de competență profesională.

Suma veniturilor acumulate din taxele pentru eliberarea autorizațiilor pentru transporturi auto internaționale de mărfuri și ocazionale de călători ce depășesc cheltuielile aprobate, a alcătuit 12869,9 mii lei.

Conform pct. 9 al Hotărârii Guvernului nr.539 din 23.04.2008 în perioada noiembrie-decembrie a anului 2015 au fost transferate în bugetul de stat mijloace financiare în sumă de 11,5 mil.lei.

Analiza activelor disponibile și pasivelor

În structura activelor entității prevalează mijloacele bănești acumulate la contul bancar al Agenției în sumă de 21 594,0 mii lei cu o pondere de 89% din totalul activelor, care reprezintă în mare parte transferurile în avans ale agenților transportatori.

Mijloacele fixe constituie 6,5% din activele disponibile la finele anului 2016. O mică majorare a valorii acestei grupe de active față de anul precedent se datorează achiziționării a tehnicii de calcul, mobilei în decursul anului de gestiune.

Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2016 constituie 48,8%, menținându-se la același nivel comparativ cu datele de la începutul anului.

Stocurile de materiale, obiectele de mică valoare și activele circulante în sumă totală de 2 555,9 mii lei sunt reflectate în raportul financiar la valoare de procurare, iar la eșirea acestora se folosește metoda de evaluare FIFO și metoda costului mediu ponderat.

În cursul anului 2016 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii și creditorii. Cota creanțelor a scăzut cu 0,6% (de la 1% la începutul anului 2015 până la 0,4% la sfârșit).

Cota datoriilor comerciale a scăzut cu 22% (de la 65% la începutul anului 2016 pîna la 43% la sfîrșit). Datoriile față de personal alcătuiesc 0,4% din totalul pasivelor.

O cotă de 26,7 % din totalul pasivelor revine altor datorii pe termen lung și anume finanțări și încasări cu destinație specială pe termen lung, care la închiderea anului curent cu un profit net al perioadei de gestiune în sumă de 7 276,0 mii lei, se va majora pînă la 56,0%.

Analiza surselor de finanțare

Sursele de venituri ale Agenției Naționale Transport Auto, potrivit prevederilor legale, se percep prin încasarea plăților pentru eliberarea autorizațiilor prevăzute de Legea nr. 160 din 22.07.2011 privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător, precum și a mijloacelor financiare încasate de la eliberarea cartelelor tahografice și certificatelor de competență profesională. Pe parcursul anului 2016 la contul bancar al Agenției au fost încasate mijloace financiare în sumă de 62979,8 mil. lei ce constituie 14,4% mai mult decît în anul 2015.

Analiza cheltuielilor

Cheltuielile activității operaționale în perioada de gestiune a anului 2016 au alcătuit 44979,4 mii lei, din care:

Cheltuieli de distribuie (sinecostul blanchetelor) - 4 248,2 mii lei,

Cheltuieli administrative - 37 649,5 mii lei,

Alte cheltuieli din activitatea operațională – 3 081,7 mii lei,

Cheltuieli financiare – 11 932,4 mii lei

Rezultatul din activitatea economico-financiară: profit – 7 276,0 mii lei.

La baza raportării financiare sunt convențiile fundamentale ale contabilității:

- continuitatea activității
- permanența metodelor
- specializarea exercițiului.

Rapoartele financiare în anul 2016 au fost efectuate prin metoda de calcul, adică veniturile și cheltuielile au fost constatate și reflectate în rapoartele financiare separat pe tipuri de activități conform metodei specializării exercițiului în perioada de gestiune în care s-au produs, indiferent de momentul primirii sau plății efective a mijloacelor bănești.

Contabil-șef



Vera Buhna

