

**NOTĂ EXPLICATIVĂ LA
SITUAȚIILE FINANCIARE al
S.A.,„Drumuri – Rîșcani” an.2024**

Societatea este înființată în corespundere cu legile „Cu privire la privatizare”, „Cu privire la Programul de stat de privatizare pentru anii 1997-1998”, „Cu privire la societățile pe acțiuni”, „Cu privire la anteprenoriat și întreprinderi”, altă legislație, contractul de societate din 12 februarie anul 1998, prin reorganizarea Societății pe Acțiuni „AUTOSTRADA” filiala SED RÎȘCANI (certificatul înregistrării de Stat nr. 148013542) și este succesoarea ei în drepturile și obligațiunile patrimoniale conform bilanțului de divizare din 01 octombrie anul 1997, inclusiv cele ce țin de terenul aferent de pământ. Fondatorii societății (primii acționari) sunt Guvernul Republicii Moldova prin intermediul Ministerului Privatizării și Administrării Proprietății de Stat și colectivul de muncă al societății. Prin urmare componența acționarilor se modifica cu înregistrarea respectivă transmiterii dreptului de proprietate asupra acțiunilor în registrul acționarilor societății.

Societatea a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat pe lângă Ministerul de Justiție la 16.03.1998 cu numărul înregistrării nr.148021083. Societății a fost atribuit și înregistrat în Registrul de Stat al Întreprinderilor și Organizațiilor numărul de identificare IDNO 1003602009760.

Prin hotărârea adunării generale a acționarilor din 06.06.2012 societatea a fost reorganizată prin fuziune cu absorbția persoanelor juridice Societatea pe Acțiuni „DRUMURI-GLODENI” (IDNO 1003602005212) și Societatea pe Acțiuni „DRUMURI-DROCHIA” (IDNO 1003607011690) și este succesoarea lor în drepturile și obligațiunile patrimoniale conform bilanțurilor de lichidare a persoanelor juridice absorbite din 06 februarie anul 2013.

Capitalul social al societății este format prin plasarea, sub formă de înscrieri în conturi personale, a **2 600 356** acțiuni de prima clasă în valoarea totală **26 003 560** lei, avînd următoarele caracteristici ale clasei - acțiuni ordinare nominative cu valoarea nominală 10 lei, cu dreptul de vot, - cu dreptul de a primi dividende, cu dreptul de a primi o parte din bunurile societății în cazul lichidării acesteia, inclusiv:

în I-a emisiune sunt plasate **61 805** acțiuni în valoare totală **618 050** lei, în

II-a emisiune sunt plasate **176 595** acțiuni în valoare totală **1 765 950** lei, în

III-a emisiune sunt plasate **287 279** acțiuni în valoare totală **2 872 790** lei, în

IV-a emisiune sunt plasate **230 240** acțiuni în valoare totală **2 302 400** lei,

în V-a emisiune în rezultatul reorganizării prin fuziune cu absorbția persoanelor juridice Societatea pe Acțiuni „DRUMURI-GLODENI” (IDNO 1003602005212) și Societatea pe Acțiuni „DRUMURI-DROCHIA” (IDNO 1003607011690) sunt plasate **1 388 916** acțiuni în valoare totală **13 889 160** lei.

în VI-a emisiune sunt plasate **172 447** acțiuni în valoare totală **1 724 470** lei,

în VII-a emisiune sunt plasate **283 074** acțiuni în valoare totală **2 830 740** lei.

Societatea este creată cu scopul satisfacerii necesităților sociale și obținerii profitului de pe urma desfășurării activității de anteprenoriat potrivit prevedilor Codului Civil al Republicii Moldova.

Genurile principale de activitate ale Societății conform statutul sunt:

- închirierea și exploatarea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate;

- fabricarea construcțiilor metalice și părți component ale structurilor metalice;
- extracția pietrișului și nisipului; extracția argilei și caolinului;
- construcții de autostrăzi, drumuri, aerodromuri și construcții destinate sportului;
- alte transportări terestre de călători;
- alte activități anexe transportărilor;
- lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale;
- lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti n.c.a.;
- lucrări de pregătire a terenului de construcții.

Poate să desfășoare activitatea economică externă, precum și să practice alte genuri de activități suplimentare, care nu sînt interzise de legislația în vigoare și vor fi practicate în proporții mai mici și pentru utilizarea tuturor resurselor societății.

De fapt societatea se ocupă cu întreținerea și reparația drumurilor naționale și locale în baza contractelor încheiate cu Administrația de Stat a Drumurilor, și efectuează lucrările pe contracte directe și prestează serviciile mecanismelor.

Politica de contabilitate la SA „Drumuri –Rîșcani” se ține conform:

- Legii contabilității nr.287 din 15.12.2017.
- Standartele Naționale de Contabilitate aprobate prin ordinul Ministerului de Finanțe al RM nr.118 din 06.08.2013, cu modificările ulterioare;
- Altor acte legislative și normative ținînduse cont de modificările și completările ulterioare.

Sistemul contabil cuprinde:

- Întocmirea documentelor primare și centralizatoare;
- Evaluarea și recunoașterea elementelor contabile;
- Reflectarea informațiilor în conturile contabile;
- Întocmirea registrelor contabile;
- Inventarierea elementelor contabile;
- Întocmirea bilanței de verificare, a Cărții Mari și a rapoartelor financiare.

Contabilitatea patrimoniului, datoriilor și operațiunilor economice se ține în baza etaloanelor naturale în expresie bănească prin reflectarea completă, continuă, documentară și interdependentă a acestora.

Raportul financiar anual este întocmit în baza convecțiilor fundamentale ale contabilității prevăzute în S.N.C. Toate operațiunile economice sunt autorizate, înregistrate, reflectate sistematic în evidența contabilă. Toate operațiunile sunt repartizate pe conturi, se înregistrează în registrele contabile, apoi în rapoartele financiare. Sistemul de contabilitate este computerizat prin programa 1C și parțial manual. La întreprindere se aplică sistemul contabil în partida dublă.

Descifrare formelor contabile:

I.Imobilizări necorporale

Rd. 020	- Imobilizări necorporale, total	43 114 lei
Inclusiv:		
Rd. 021	- Licența	7 154 lei
Rd. 023	- 1C Contabilizare 8.3, WinSmeta Neo	416 lei
Rd. 024	- Alte immobilizări necorporale	35 544 lei

II.Imobilizări corporale

Rd. **060** Imobilizări corporale în curs de execuție - 1683010 lei

Rd. **080** În componența mijloacelor fixe (MF) sunt incluse obiecte cu valoarea de peste 12000 lei și durata de funcționare utilă mai mare de un an. MF sunt reflectate în bilanț la valoarea de bilanț .

Rd.	Nume MF	Sold la 01.01.2024	DT	KT	Sold la 31.12.2024
081	Clădiri	4 159 443	7 071	162 609	4 003 905
082	Construcții speciale	96 324		30 401	65 923
083	Mașini, utilaje și instalații de transmisie	11 524 056	5 175 971	3 343 420	13 356 607
084	Mijloace de transport	3 552 465	855 836	697272	3 711 029
085	Instrumente și inventar	7 378	3 746	11 124	0
086	Alte mijloacele fixe	12 279	2 638	14 917	0
	Total:	19 351 945	6 045 262	4 259 743	21 137 464

Uzura MF se determină pornind de la durata de serviciu util al acestora și valoarea uzurabilă prin metoda casării liniare:

- pentru clădiri și construcții speciale – 35-45 ani;
- pentru inventar gospodaresc – 2-14 ani;
- pentru utilajul de producție – 5-16 ani;
- pentru mijloacele de transport – 8-10 ani.

Rd. **240** Stocurile de mărfuri și materialele cuprind:

- materialele destinate consumului în procesul de producție;
- obiecte de mică valoare și scurtă durată (OMVSD)

Stocurile de mărfuri și materiale cu excepția (OMVSD) sunt reflectate în rapoartele financiare cu costul mediu ponderat.

OMVSD sunt reflectate în rapoartele financiare la suma de achiziție a obiectelor aflate la depozit și valoarea rămasă a obiectelor în exploatare. Uzura se calculează numai pentru (OMVSD) cu valoarea unitară de peste 2000 lei (1/6 din 12000 lei) în proporție de 100% din valoarea acestora – la transmiterea acestora în exploatare. Obiectele a căror valoare individuală nu depășește 2000 lei se trec la consumuri sau cheltuieli pe măsura livrării de la depozit în exploatare.

Nr.c.	Denumirea	Suma
211.1	Materii prime și materiale de bază	4 644 623
211.3	Piese de schimb	452 967
211.4	Combustibil	369 275
211.5	Ambalaj	4 388
211.9	Alte materiale	477 228
213.1	OMVSD în stoc	51 332
213.2	OMVSD în exploatare	576 661
	Total:	6 576 474

Rd. 370 Creanțele curente și alte active circulante:

Creanțele pe termen scurt ale S.A.,„Drumuri-Rîșcani" conform situației la 31.12.2024 au constituit **5549541** lei și s-au micșorat cu **991854** lei față de cele de la 01.01.2024. Structura și dinamica creanțelor pe termen scurt la S.A.,„Drumuri – Rîșcani”

Posturi de bilanț	Situația la 01.01.2024		Situația la 31.12.2024		Abateri (+;-) 31.12.2024 față de 01.01.2024	
	în lei	în % față de total	în lei	în % față de total	în lei	în %
Creanțe comerciale	4 591 894	70,20	4 166 741	75,09	-425 153	-42,12
Creanțe ale bugetului	277	-	16 073	0,29	15 796	95,14
Creanțe ale personalului	37 584	0,58	34 996	0,63	-2 588	-0,25
Alte creanțe curente	505 546	7,73	281 449	5,08	-224 097	-22,21
Cheltuieli anticipate curente	51 478	0,78	52 286	0,95	808	4,86
Alte active circulante	1 354 617	20,71	997 080	17,96	-357 537	-35,42
TOTAL	6 541 396	100	5 548 625	100	-992 771	

Se constată, că în totalul creanțelor ponderea esențială reprezintă creanțele comerciale, care constituie **75,20%** și care s-au micșorat cu **425 153** lei. Totodată s-au majorat creanțele ale bugetului cu **15 796** lei. S-au micșorat creanțele ale personalului cu **2 588** lei față de perioada respectivă a anului precedent. De asemenea menționăm faptul, că altele creanțe curente s-au micșorat cu **224 097** lei, în comparație cu aceeași perioadă a anului precedent.

Alte active circulante conform situației de la 31.12.2024 au constituit **997080** lei și s-au micșorat cu **357 537** lei față de cele de la 01.01.2024.

Rd. 410 Numerar și documente bănești:

Soldul **numerar în casierie și la contul curent** la 31.12.2024 a constituit **877 586** lei și s-a majorat față de cel de la începutul anului cu **585 514** lei.

Evidența contabilă a mijloacelor bănești a fost efectuată în conformitate cu Normele pentru efectuarea operațiunilor de casă în economia națională a Republicii Moldova, aprobat prin Hotărîrea Guvernului R.M. nr.764 din 25 noiembrie 1992 (cu modificările ulterioare), cu privire la aplicarea aparatelor de casă și control cu memorie fiscală pentru efectuarea decontărilor în numerar. Toate operațiunile cu mijloace bănești au fost efectuate prin intermediul bancar. Soldul numerar în casierie și la contul curent s'unt reflectate în situațiile financiare la suma nominală.

Rd.620 Capital propriu:

Capital propriu conform datele din situațiile financiare, la data de 31.12.2024 a constituit **27 066 012** lei, majorându-se cu **221 906** lei în comparație cu situația din 01.01.2024.

Capitalul social al S.A.,„Drumuri-Rîșcani” constituie **26 003 560** lei și este divizat în **2 600 356** acțiuni simple nominative la valoarea nominală de **10** lei. Cota statului constituie **98,95%** din capitalul social.

La sfârșitul anului 2024 **rezervele** constituie **1 260 199** lei, din care rezerve stabilite de legislație – **49 896** lei, rezerve prevăzute de statut – **375 987** lei și alte rezerve – **834 316** lei.

Rd.700 Datorii pe termen lung:

Pentru achiziționarea tehnicii speciale în anul 2024 S.A.,„Drumuri-Rîșcani” a contractat un credit bancar pe termen lung pe o perioadă de 2 ani în valoare de **1.948.800 lei**. La finele anului 2024, datoria la credit constituie **1.380.400 lei**

Rd.820 Datoriile curente:

Conform datelor situației financiare, datoriile curente la finele anului 2024 au fost reflectate în mărime de **7 972 499 lei** și s-a majorat față de cele de la începutul anului cu **1 210 994 lei**.

Structura și dinamica datoriilor curente la S.A.,„Drumuri-Rîșcani”

Posturi de bilanț	Situația la 01.01.2024, lei	Situația la 31.12.2024, lei	Abateri (+;-) 31.12.2024 față de 01.01.2024, lei
Datorii comerciale	4 888 448	5702 979	814 531
Avansuri primite curente	-	15 000	15 000
Datorii față de personal	932 568	945 488	12 920
Datorii privind asigurările sociale și medicale	318 477	332 359	13 882
Datorii față de buget	596 636	953 152	356 516
Datorii față de proprietari	19 460	21 328	1 868
Alte datorii curente	5 916	2 193	-3 723
Total datorii curente	6 761 505	7 972 499	1 210 994

Conform documentele de raportare, în cadrul S.A.,„Drumuri – Rîșcani” în mediu au activat **110** angajați. Salarizarea muncii s-a efectuat în mărime de **13 224 602 lei**, iar contribuțiile privind asigurările sociale de stat și medicale obligatorii – **4 320 520 lei**. Salariu mediu lunar pe întreprindere în perioada de raportare a constituit – **10 520 lei**.

Situația de profit și pierdere: Anexa nr.2

Rd.010 Venituri din vânzări din toate tipurile de activități ale S.A.,„Drumuri-Rîșcani” au constituit **50 649 461 lei**, și s-au majorat în comparație cu anul precedent cu **6 029 498 lei**.

Rd.020 Costul vânzărilor a constituit **46 412 165 lei** și s-a majorat în comparație cu perioada corespunzătoare a anului precedent cu **5 906 405 lei**.

Rd.030 Profitul brut al SA,„Drumuri- Rîșcani” a constituit **4 237 296 lei** și s-a majorat cu **123 093 lei** comparativ cu anul precedent.

Rd.060 Cheltuielile generale și administrative au constituit **3 848 532 lei**, în comparație cu anul precedent s-au majorat cu **207 934 lei**.

Rd.070 Alte cheltuieli operaționale au constituit **74 456 lei** și s-au majorat cu **8 543 lei** față de anul trecut.

Rd.080 Rezultatul din activitatea operațională a constituit **profit – 314 808 lei**.

Rd.100 Cheltuieli financiare a constituit **189 lei**

Rd.110 Rezultatul din activitatea financiară a constituit **pierdere – (50) lei**.

Rd.140 Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale a constituit **profit – 138 380 lei**.

Rd.160 Profit pînă la impozitare – 453 137lei.

Rd.170 Cheltuieli privind impozitul pe venit – 52 711lei.

Rd.180 Profit net al perioadei de gestiune – 400 426 lei.

Conform formularului nr.2, în rezultatul activității economico - financiare pentru a.2024, întreprinderea a înregistrat **profit** în mărime de **400 426 lei**, pe cînd în anul precedent întreprinderea a obținut profit net în mărime de **357 040 lei** .

Situația fluxurilor de numerar: Anexa nr.4

Rd.010 Incasări din vânzări au constituit **61 031 239 lei**, în comparație cu anul precedent s-au majorat cu **9 201 141 lei**.

Rd.020 Plăți pentru stocuri și servicii procurate au constituit **43 242 429 lei**, în comparație cu anul precedent s-au majorat cu **7 794 900 lei**.

Rd.030 Plăți către angajați și organele de asigurare socială și medicală au constituit **15 316 202 lei**, în comparație cu anul precedent s-au majorat cu **1 734 324 lei**.

Rd.050 Plata impozitului pe venit au constituit **1 586 171 lei**, în comparație cu anul precedent s-a majorat cu **702 581 lei**.

Rd.060 Alte încasări au constituit **521 750 lei**, în comparație cu anul precedent s-au micșorat cu **384 342 lei**.

Rd.070 Alte plăți au constituit **2 120 553 lei**, în comparație cu anul precedent s-au micșorat cu **1 093 946 lei**.

Rd.230 Sold de numerar la începutul anului a constituit **292 072 lei** **Rd.240**

Sold de numerar la sfîrșitul anului a constituit **877 586 lei**

Inventarierea a fost efectuată conform ord. nr.46A din 30.10.2024. Rezultatele inventarierii a fost reflectate în evidență contabilă în baza ord.nr.54A din 26.12.2024

Persoana responsabilă de semnarea situațiilor financiare:

Director SA Drumuri-Rîșcani **Trestian Valerii Ivan**.

Contabilă- șef SA Drumuri-Rîșcani

Galina Astafieva