Republica Moldova

Consiliul Municipal Ungheni

3600, str. Naţională 7, mun. Ungheni, Republica Moldova, tel. (236) 2.24.37, fax. (236) 2.31.81, anticameraprimaria@gmail.com

DECIZIE nr. 2/10
din 29.03.2024

Cu privire la aprobarea Raportului de evaluare al Î.M. „Apă - Canal" din Ungheni, nr. 1371.2 din 10.07.2023, efectuat obligatoriu la reorganizarea întreprinderii municipale

În temeiul art. 14 alin. (2) lit. z), art. 29 alin. (1) lit. o) ale Legii nr. 436 din 28.12.2006 privind administraţia publică locală, examinând Raportul de evaluare al Î.M. „Apă - Canal" din Ungheni, nr. 1371.2 din 10.07.2023, efectuat obligatoriu la reorganizarea întreprinderii municipale, prezentat de dl Ion Filimon, administrator interimar al Î.M. „Apă-Canal" din Ungheni, Consiliul Municipal

DECIDE:

1. Se ia act de Raportul de evaluare al Î.M. „Apă - Canal" din Ungheni, nr. 1371.2 din 10.07.2023, efectuat obligatoriu la reorganizarea întreprinderii municipale.

2. Se aprobă Raportul de evaluare al Î.M. „Apă - Canal" din Ungheni, nr. 1371.2 din 10.07.2023, efectuat obligatoriu la reorganizarea întreprinderii municipale. *(raportul se anexează)*

Preşedintele şedinţei [redacted] **Vladimir POPOVICI**

REPUBLICA MOLDOVA CONSILIUL MUNICIPAL UNGHENI

Secretarul Consiliului Municipal ***Tudor GAVRILIUC***

"Imobil Industrial Grup"
SOCIETATE CU RĂSPUNDERE LIMITATĂ
Chisinau, Mateevici 84/1
Republica Moldova,
c/f 1006600047572
tel. /+373 22/ 23.25.51
fax. /+373 22/ 23.25.54

CONFIDENŢIAL

RAPORT DE EVALUARE

nr. 1371.2 din 10.07.2023

Evaluarea întreprinderii Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747) în proces de reorganizare

Beneficiar:	**PROGRAMUL NAȚIUNILOR UNITE PENTRU DEZVOLTARE**
Baza de evaluare:	**Valoarea de piaţă**
Scopul evaluării:	**Procedura de reorganizare a Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI**
Data evaluării:	**31.12.2022**
Data raportului:	**10.07.2023**

CHIŞINĂU 2023

Datele, informaţiile si conţinutul prezentului raport fiind confidenţiale, nu vor putea fi copiate în parte sau totalitate şi nu vor fi transmise unor terţi fără acordul scris şi prealabil al întreprinderii "Imobil Industrial Grup" SRL şi al ***clientului***

Raport de evaluare nr. 1371.2 din 10.07.2023

Obiectul evaluării	Evaluarea întreprinderii Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747) în proces de reorganizare
Beneficiarul evaluării	PROGRAMUL NAȚIUNILOR UNITE PENTRU DEZVOLTARE
Întreprinderea de evaluare	„Imobil Industrial Grup" SRL,(c/f 1006600047572)
Adresa	R. Moldova, MD 2009 mun. Chişinău, str.Al. Mateevici, 84/1 tel:+ (373 22)23-25-51 fax:+ (373 22)23-25-54
Certificat de calificare:	Seria EI-IX nr. 0454
Baza evaluării	Valoarea de piaţă
Destinaţia	Procedura de reorganizare a Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI
Temeiul evaluării	Contractul pentru prestarea serviciilor de evaluare dintre beneficiar şi executant
Data evaluării Data întocmirii raportului Analiza documentaţiei	31.12.2022 10.07.2023 31.12.2022 – 10.07.2023
Cursul valutar la data evaluării	19,1579 MDL / $ 20,3792 MDL / €

Evaluarea întreprinderii Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747) în proces de reorganizare	***Valoarea de piaţă, MDL***	***Valoarea de piaţă, EUR***
	20 708 528	***1 016 160***

Valoarea de piaţă a întreprinderii (afacerii): Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747) în proces de reorganizare, la data de 31.12.2022 constituie 20 708 528 MDL (douăzeci milioane șapte sute opt mii cinci sute douăzeci și opt MDL) sau 1 016 160 EUR (un milion șaisprezece mii o sută șaizeci EUR)

Evaluator: **Hudolei Serghei**

Director **Bodarev Pavel**
„Imobil Industrial Grup" S.R.L.:

CUPRINS

I. GENERALIZĂRI 4

1.1 PREMISELE EVALUĂRII 4

1.2 SCOPUL EVALUĂRII 4
1.3 CERTIFICATUL CALITĂŢII DE EVALUARE 5
1.4 IPOTEZE ŞI CONDIŢII LIMITATIVE 6
1.5 BAZA DE EVALUARE. TIPUL VALORII ESTIMATE 7
1.6 DATA EVALUĂRII 8
1.7 INFORMAŢII UTILIZATE ŞI SURSE DE INFORMARE 8
1.8 CADRUL JURIDIC 9
1.9 RESPONSABILITATEA FAŢĂ DE TERŢI 9
1.10 DECLARAŢIE DE CONFORMITATE 9

II. PROCESUL EVALUĂRII 10

2.1 NOŢIUNI UTILIZATE ÎN CADRUL RAPORTULUI DE EVALUARE 10
2.2 DESCRIEREA ENTITĂŢII: 13
2.3 APLICAREA METODELOR DE EVALUARE 20

III. RECONCILIEREA VALORILOR ŞI ESTIMAREA VALORII FINALE .. 29

I. GENERALIZĂRI

1.1 Premisele evaluării

Obiectul evaluării	Evaluarea întreprinderii Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747) în proces de reorganizare
Beneficiarul evaluării	PROGRAMUL NAȚIUNILOR UNITE PENTRU DEZVOLTARE
Întreprinderea de evaluare	„Imobil Industrial Grup" SRL, (c/f 1006600047572)
Adresa	R. Moldova, MD 2009 mun. Chişinău, str.Al. Mateevici, 84/1 tel:+ (373 22)23-25-51 fax:+ (373 22)23-25-54
Certificat de calificare:	Seria EI-IX nr. 0454
Baza evaluării	Valoarea de piaţă
Destinaţia	Procedura de reorganizare a Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI
Temeiul evaluării	Contractul pentru prestarea serviciilor de evaluare dintre beneficiar şi executant
Data evaluării Data întocmirii raportului	31.12.2022 10.07.2023
Cursul valutar la data evaluării	19,1579 MDL / $ 20,3792 MDL / €
	Valori declarate, MDL
Valoarea de piaţă, MDL	**20 708 528**
Valoarea de piaţă, EUR	**1 016 160**

1.2 Scopul evaluării

Raportul de evaluare a fost realizat ca urmare a solicitării clientului PROGRAMUL NAȚIUNILOR UNITE PENTRU DEZVOLTARE (PNUD), în calitate de beneficiar şi are ca scop estimarea valorii de piaţă a afacerii, aşa cum este definită în Standardele internaţionale de evaluare IVS: „*Întreprinderi şi participaţii la întreprinderi*".

Avînd în vedere statutul evaluatorului şi Codul deontologic al profesiunii de evaluator, evaluatorul nu-şi asumă răspunderea decît faţă de client şi destinatar.

1.3 Certificatul calităţii de evaluare

Evaluatorul, care a efectuat evaluarea, în baza cunoştinţelor şi convingerilor sale confirmă că:

- ✓ prezentările faptelor din raport sunt corecte şi reflectă cele mai pertinente cunoştinţe ale evaluatorului;
- ✓ analiza, opiniile şi concluziile prezentate sunt limitate numai de ipotezele considerate şi condiţiile limitative specifice şi sunt analizate, concluziile fiind nepărtinitoare din punct de vedere profesional;
- ✓ analiza a fost efectuată independent, profesional, concluziile aparţin personal;
- ✓ analiza informaţiei, opiniile şi concluziile, cuprinse în raport, corespund legislaţiei în vigoare, cerinţelor Standardelor Profesionale europene, aprobate pentru evaluarea proprietăţii imobiliare;
- ✓ evaluatorul are experienţă în ceea ce priveşte localizarea şi categoria de proprietate care este evaluată;
- ✓ n-a existat interes material curent sau de perspectivă vis – a – vis de obiectul evaluării şi evaluatorul este liber de orice angajamente suplimentare (în afara angajamentelor rezultante contractului de evaluare) faţă de careva parte, legată de obiectul evaluării;
- ✓ proprietatea a fost inspectată personal de către evaluator în prezenţa beneficiarului (dacă nu, atunci este specificat în cadrul raportului de evaluare);
- ✓ suma pentru serviciile prestate nu are nici o legatură cu declararea în raport a unei anumite valori sau interval de valori care să favorizeze clientul şi nu este influenţată de apariţia unui eveniment ulterior;
- ✓ evaluatorul a respectat codul deontologic prezentat de Standardele Internaţionale de Evaluare;
- ✓ nici o persoană, cu excepţia celor specificate în raport, nu a acordat asistenţă profesională în elaborarea raportului.

Calificarea evaluatorului:

Nume, Prenume	*Nivel de calificare, documentele care atestă nivelul de calificare în domeniul evaluării*	*Experienţa de lucru în domeniul evaluării*
Hudolei Serghei	Magistru în Cadastru şi Dezvoltarea Bunurilor Imobile, Universitatea Tehnică a Moldovei (2013-2015) Inginer Licenţiat în Evaluarea bunurilor Imobile, Universitatea Tehnică a Moldovei (2009-2013) Deţinător Certificat de calificare în Evaluarea Bunurilor Imobile Seria EI-IX nr. 0454, 2019	2012

1.4 Ipoteze şi condiţii limitative

La baza evaluării stau o serie de ipoteze şi condiţii limitative, prezentate în cele ce urmează. Opinia evaluatorului este exprimată în concordanţă cu aceste ipoteze şi concluzii, precum şi cu celelalte aprecieri din acest raport.

Principalele ipoteze şi condiţii limitative de care s-a ţinut seama în elaborarea prezentului raport de evaluare sunt următoarele:

- prezentul raport este valabil numai integral şi în scopurile indicate în el;
- conținutul cuprins în cadrul acestui raport, precum și valoarea finală este valabilă numai la data evaluării;
- evaluatorul presupune lipsa oricăror factori ascunşi, care influenţează valoarea şi starea proprietăţii, evaluatorul nu poartă răspundere pentru existenţa unor asemenea factori, nici pentru necesitatea înlăturării lor;
- datele obţinute de către evaluator şi care se cuprind în raport se consideră veridice. Informația ce ține de domeniul concret, precum și alte date statistice au fost obţinute din surse pe care evaluatorul le consideră fiabile. Cu toate acestea, Evaluatorul nu poate garanta o precizie absolută a informațiilor, de aceea în cazurile cînd este necesar, se indică sursa acestora;
- Prezentul raport este veridic doar în prezența sa în întregime, și doar în scopul menționat/ nici Proprietarul, nici Evaluatorul nu poate să utilizeze raportul în nici un alt mod decît prevede contractul de prestări servicii de evaluare;
- La evaluarea unei afaceri, evaluatorul are dreptul de a utiliza toate metodele de evaluare general acceptate, aprobate de standardele naționale, europene și internațioanale, precum şi derivatele lor (inclusiv evoluţiile autorului), necontrazicând fundamentele teoretice şi practice ale analizei şi evaluării Imobiliare;
- situaţia actuală a companiei şi scopul prezentei evaluări au stat la baza selectării metodelor de evaluare utilizate şi modalităţile de aplicare ale acestora, pentru ca valorile rezultate să conducă la estimarea cea mai probabilă a valorii afacerii în condiţiile tipului valorii selectate;
- analiza şi calculele prezentate în prezentul raport se bazează pe ipoteza că evoluţia reformelor pieţei naționale nu va fi supusă unor schimbări drastice;
- alegerea metodelor de evaluare prezentate în cuprinsul raportului s-a făcut ţinînd seama de limitele fiecărei dintre ele;
- Rapoartele financiare și altă informație necesară, prezentată de către Proprietarul evaluării sau de către reprezentanții acestuia pe parcursul procesului de evaluare, au fost primite și adoptate fără a efectua o oarecare verificare, în urma reflectării depline și corecte a rezultatelor activităților societății pe parcursul perioadelor relevante;
- Proprietarul furnizează evaluatorului toate documentele necesare pentru evaluare, inclusiv bilanţurile şi rapoartele privind performanţa întreprinderii, textele contractelor cu terţi, declaraţiile de inventar, documentele constitutive, documente care confirmă dreptul de proprietate a entității și alte documente necesare pentru evaluare. Evaluatorul are dreptul de a primi informaţiile necesare pentru evaluarea întreprinderii, la fel, și de la autoritățile de stat competente în domeniu. Evaluatorul nu este responsabil pentru concluziile formulate, pe baza documentelor și informațiilor care conțin informații inexacte.
- Indicatorii financiari și tehnico-economici ai entității utilizați în evaluare sunt colectați și calculați în baza evidențelor contabile fără petrecerea unui audit special a autenticității și inventarului proprietății;

- Evaluatorul nu este un consultant de mediu sau un inspector şi nu poartă răspundere pentru oarecare circumstanţe reale sau potenţiale asociate cu acestea;
- În procesul de evaluare, specialistul analizează atît valoarea de piaţă, cît şi interesul titularului, ceea ce nu reprezintă altceva decît valoarea afacerii pentru titular sau proprietar Titularul, percepe că pe lîngă venitul net obţinut, afacerea sa mai deţine şi o valoare a goodwill –lui. Momentul dat, apare atunci cînd, titularul intenţionează să vîndă o parte a business-ului unui asociat. Ştiind ca goodwill-ul afacerii sale depinde de anumiţi factori, de ex.: reputaţia clinicii, experienţa în practică, capacitatea și competența de aparticipa la tenedere cu scopul de a realiza marfa spre comercializare, sau situaţia economică generală (sau puterea de cumpărarea a cetăţenilor);
- Indiferent de momentul în care are loc solicitarea afacerii, proprietatea sau valoarează avînd goodwill sau valorînd imobilizările corporale;
- Evaluarea drepturilor la obiectul imobiliar a fost realizată strict în conformitate cu contractul de prestări servicii de evaluare. Dreptul proprietății evaluate este considerat fiabil și suficient pentru cifra de afaceri a pieței afacerii evaluate. Proprietatea evaluată este considerată liberă de orice creanțe sau restricții, altele decât cele specificate în raport;
- Evaluarea făcută de evaluator cu privire la valoarea finală se bazează pe ipoteza că nivelul actual de competență și eficiență în gestionarea întreprinderii se va păstra la fel și că natura activității entității nu se va modifica semnificativ în cazul vânzării, reorganizării, modificării sau micșorării cotei de proprietate;
- Evaluatorul nu garantează realizarea exactă a rezultatelor prognozate evaluării, întrucît deseori evenimentele şi circumstanţele re realizează altfel decît au fost aşteptate la început. Diferența dintre rezultatele planificate și cele efective poate fi semnificativă. Realizarea rezultatelor prognozate depinde de acțiunile, planurile și ipotezele managementului, precum și de alte condiții externe;
- Opinia evaluatorului privind valoarea de piaţă a obiectului este valabilă la data evaluării, cu condiția că situaţia economică actuală se păstrează. Prin urmare, o modificare neintenționată a însuși obiectului evaluării și mediului ce-l înconjoară, precum modificările factorilor politici, administrative, economici, juridici și alții, pot apărea după data evaluării, și pot influența piața existentă, evident și valoarea de piață, ceea ce este în afara domeniului de aplicare al acestui studiu;
- Evaluatorul impune o cerinţă de confidenţialitate în ceea ce priveşte documentele în orice format şi conţinut, scrise din numele Proprietarului. Proprietarul, la rîndul său, acceptă termenii şi condiţiile de a nu menţiona numele Evaluatorului sau raportul dat, în totalitate sau parţial, în oricare alt document transmis terţilor fără consimţământul Evaluatorului în scris. Conform standardelor profesionale stabilite, evaluatorul va menține în mod similar confidențialitatea în raport cu informațiile primite și calculate în decursul acestui studiu, în conformitate cu scopul evaluării;
- Nici întregul raport, nici oricare dintre părțile sale nu pot fi distribuite prin mijloace de publicitate, mass-media, corespondență, transmitere directă sau orice alt mijloc de comunicare fără consimțământul prealabil scris și aprobat de evaluator;
- Viitoare acompaniamente ale evaluării efectuate, inclusiv mărturia şi apariţia în instanţă, altfel decît la apelul său, nu va fi solicitată de la evaluator, în cazul în care acordurile preliminare cu privire la această problemă nu au fost atinse în prealabil în formă scrisă;
- Trebuie de menționat faptul, că DATORIILE Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747), la data de 31.12.2022, constituie 30 093 642 MDL și valoarea de piață

estimată se bazează pe ipoteza că Întreprinderea evaluată poate fi reorganizată, doar luînd în considerarea starea actuală (Activele și datoriile existente, precum și situația de profit și pierdere.

- Trebuie de menționat, că în cadrul activității Întreprinderii sunt utilizate mijloace fixe, transmise în gestiunea economică, și valoarea afacerii este valabilă la data evaluării, doar cu condiția că situaţia cu mijloace fixe se păstrează.

1.5 Baza de evaluare. Tipul valorii estimate

Valoarea de piaţă *– „suma estimată pentru care un activ sau o datorie ar putea fi schimbată la data evaluării, între un cumpărător hotărît şi un vînzător hotărît, într-o tranzacţie nepărtinitoare, după un marketing adecvat şi în care părţile au acţionat fiecare în cunoştinţă de cauză, prudent şi fără constrîngere.*

Întreprindere *– „este o activitate comercială, industrială de servicii sau de investiţii. Evaluarea unei întreprinderi poate să cuprindă fie întreaga activitate a unei entităţi, fie o parte a activităţii acesteia. Este important să se facă deosebire dintre valoarea unei entităţi de afaceri şi valoarea activelor sau datoriilor individuale ale acelei entităţi."* (IVS - *Întreprinderi şi participaţii la întreprinderi*).

1.6 Data Evaluării

Data evaluării este 31.12.2022, la baza efectuării evaluării au stat informaţiile privind situaţiile financiare pentru anii 2017-2022 pentru Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747), interval de timp la care se consideră valabile ipotezele luate în calcul şi valorile estimate de către evaluator, precum şi articolele de specialitate, prognozele efectuate de către Ministerul Economiei al RM, date statistice extrase din rapoartele europene întocmite pe diferite domenii de activitate, dispersate individual pe ţări; raportul de evaluare fiind întocmit la data de 10.07.2023.

1.7 Informaţii utilizate şi surse de informare

Sursele de informaţii care stau la baza întocmirii pezentului raport au fost:

- Documentele şi informaţiile puse la dispoziţia evaluatorului de către reprezentanţii întreprinderii Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747), care poartă întreaga responsabilitate referitoare la datele furnizate. Evaluatorul nu îşi asumă nici un fel de răspundere pentru datele puse la dispoziţie de către societate şi nici pentru rezultatele obţinute în cazul în care acestea sunt viciate de date incomplete sau greşite:
- Alte informaţii necesare existente în bibliografia de specialitate;
- Culegerea de Standarde Internaţionale;
- Informaţii preluate din baza de date proprie precum şi informaţii de pe site-uri de internet cu specificul utilajelor şi echipamentelor evaluate;
- Analiza economico-financiara Prof. univ. dr. Aurel ISFANESCU; Prof. univ. dr. Vasile ROBU; Lect.univ.drd. Anca Maria HRISTEA; Asist.univ.drd.Camelia VASILESCU;
- Evaluarea patrimoniului, Svetlana Albu, Ion Albu, Universitatea tehnică a Moldovei, Facultatea Inginerie Economică şi Business., Chişinău 2009;

- Informaţii preluate din baza de date proprie precum şi informaţii de pe site-uri de internet cu specificul evaluării întreprinderii;
- Informaţia oferită de biroul de statistică şi Banca Naţională a RM, www.statistica.md, www.bnm.md, http://www.stern.nyu.edu etc.

1.8 Cadrul juridic

Evaluarea s-a efectuat în conformitate cu:

- Legea R.M. „Cu privire la activitatea de evaluare", nr. 989-IV, din 18.04.02, Monitorul Oficial al RM, nr. 102 din 16.07.2002;
- Regulamentul provizoriu privind evaluarea bunurilor imobile adoptat prin Hotărîrea Guvernului RM nr. 958 din 4.08.2003, Monitorul oficial al RM nr.177-181 din 15.08.2003;
- Regulamentul cu privire la calcularea activelor nete ale întreprinderilor adoptat prin Hotărîrea Guvernului RM nr. 647 din 21.02.1997, Monitorul oficial al RM nr.018 din 21.02.1997;
- Standardele Internaţionale de Evaluare, IVS;
- Evaluarea patrimoniului, Svetlana Albu, Ion Albu, Universitatea tehnică a Moldovei, Facultatea Inginerie Economică şi Business., Chişinău 2009;
- Analiza economico-financiara Prof.univ.dr.Aurel ISFANESCU; Prof.univ.dr.Vasile ROBU; Lect.univ.drd. Anca Maria HRISTEA; Asist.univ.dr.Camelia VASILESCU.

1.9 Responsabilitatea faţă de terţi

Prezentul raport de evaluare a fost realizat pe baza informaţiilor furnizate de către reprezentantul autorizat din partea clientului, corectitudinea şi precizia datelor furnizate fiind responsabilitatea acestuia. În conformitate cu uzanţele din R. Moldova valorile estimate de către evaluator sunt valabile la data prezentată în raport şi încă un interval de timp limitat după această dată, în care condiţiile specifice ale pieţei nu suferă modificări semnificative care afectează opiniile estimate.

Opinia evaluatorului trebuie analizată în contextul economic general în care are loc operaţiunea de evaluare, stadiul de dezvoltare al pieţei acestor bunuri şi scopul prezentului raport. Dacă acestea se modifică semnificativ în viitor evaluatorul nu este responsabil decît în limita informaţiilor valabile şi cunoscute de acesta la data evaluării.

1.10 Declaraţie de conformitate

Declarăm că prezentul raport de evaluare a fost realizat în concordanţă cu reglementările Standardelor Internaţionale de Evaluare, cu normele şi cu metodologia de lucru recomandate de legislaţia R Moldova în domeniu şi cu ipotezele şi condiţiile limitative cuprinse în prezentul raport. Evaluatorul nu are nici o relaţie particulară cu clientul şi nici un interes actual sau viitor faţă de proprietatea evaluată. Rezultatele prezentului raport de evaluare nu se bazează pe solicitarea obţinerii unei anumite valori, solicitare venită din partea clientului sau a altor persoane care au interese legate de client sau de obiectul evaluat, iar remunerarea evaluării nu se face în funcţie de satisfacerea unei asemenea solicitări.

II. PROCESUL EVALUĂRII

Procesul de evaluare a cuprins următoarele etape:

a) definirea misiunii de evaluare;
b) colectarea şi analiza datelor;
c) aplicarea metodelor de evaluare;
d) reconcilierea valorilor şi estimarea valorii finale;
e) elaborarea raportului de evaluare.

Scopul evaluării: Estimarea valorii de piaţă.

Destinaţia: Bazîndu-ne pe informaţia primită de la Proprietarul evaluării, se cunoaşte că acesta intenţionează să utilizeze rezultatele prezentului Raport de evaluare pentru Procedura de reorganizare a Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI.

2.1 Noţiuni utilizate în cadrul raportului de evaluare

Valoarea de piaţă *Suma estimată pentru care o proprietate ar putea fi schimbată, la data evaluării, între un vînzător hotărît să vîndă şi un cumpărător hotărît să cumpere după un marketing adecvat, într-o tranzacţie liberă, în care fiecare parte va acţiona competent, cu prudenţa necesară şi neconstrîns."* Standardele de contabilitate o definesc ca fiind valoarea ce poate fi obţinută din vînzare, sau plătibilă în momentul achiziţionării unui instrument financiar pe o piaţă activă.

Valoarea întreprinderii *o întreprindere este o activitate comercială, industrială, de servicii sau de investiţii. Evaluarea unei întreprinderi poate să cuprindă fie întreagă activitate a ueni entităţi, fie o parte a activităţii acesteia. Este important să se facă deosebirea dintre valoarea unei entităţi de afaceri şi valoarea activelor sau datoriilor individuale ale acestei entităţi.*

Dreptul de proprietate *dreptul real principal care oferă unui titularului său atributele de posesie, folosinţă şi dispoziţie asupra bunului apropiat în formă privată, atribute care pot fi exercitate în mod absolut, exclusiv şi perpetuu, cu respectarea limitelor materiale şi a limitelor juridice.*

Continuitatea activităţii *înseamnă o întreprindere în exploatare. Ea reprezintă o premisă a evaluării, conform căreia evaluatorii consideră o întreprindere ca un stabiliment/ entitate care îşi va continua activitatea de exploatare într-un orizont de timp nelimitat. Adoptarea premisei continuităţii activităţii permite ca obiectul să fie evaluat la o valoare mai mare decît valoarea ei de lichidare şi este esenţială pentru estimarea valorii de piaţă.*

Proprietatea specializată *este o proprietate care se vinde rar pe piaţă sau niciodată, cu excepţia cazului în care se vinde întreaga întreprindere sau entitatea din care face parte, din cauza unicităţii ei rezultată din proiectul şi natura sa specializată, din configuraţia sa, din mărimea, localizarea sau din alte caracteristici. În cazul în care evaluatorul are informaţii de piaţă limitate sau nu are informaţii de piaţă comparabile direct, procesul de evaluare poate deveni foarte complex. Totuşi, este responsabilitatea evaluatorului să colecteze informaţii şi motivaţii de piaţă, pentru susţinerea şi/sau explicarea concluziei asupra valorii.*

Bun imobil complex *bun imobil format din mai multe bunuri imobile (teren şi construcţii) care formează un tot întreg şi se caracterizează prin folosinţă comună atribuită de*

natura unificării; condiţii limitative - constrîngeri impuse asupra evaluării bunului imobil de către evaluator, beneficiarul serviciilor de evaluare şi/sau de actele normative.

Mijloace fixe *Sunt considerate mijloace fixe obiectul sau complexul de obiecte deţinute de o persoană fizică sau juridică, care desfăşoară activităţi în scopul realizării de venituri, pentru a fi utilizate în producţia de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terţilor sau pentru a fi folosite în scopuri administrative şi care au o durată de funcţionare mai mare de un an.*

Imobilizările corporale mobile *reprezintă imobilizări corporale care sunt deţinute de o entitate pentru a fi utilizate în producţia de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terţilor sau pentru a fi folosite în scopuri administrative şi care se preconizează să fie utilizate pe o perioadă de timp.*

Instalaţii *active care sunt combinate indisolubil cu altele şi care pot include construcţii specializate nepermanente, maşini şi echipamente netehnologice.*

Maşini *maşinile individuale sau un grup de maşini. O maşină este un aparat utilizat pentru un proces specific in activitatea de exploatare a entităţii.*

Echipamente *alte active care sunt utilizate pentru a facilita funcţionarea întreprinderii sau entităţii.*

Unitate generatoare de numerar *Cel mai mic grup identificabil de active, care generează intrări de numerar în mare măsură independente de intrările de fluxuri de trezorerie generate de alte active sau grupuri de active.*

Abordarea prin piaţă *compară întreprinderea subiect cu întreprinderi, participaţii şi acţiuni similare, care au fost tranzacţionate pe piaţă şi cu orice tranzacţii relevante cu acţiuni ale aceleiaşi întreprinderi. O indicaţie asupra valorii poate proveni şi din tranzacţiile sau ofertele anterioare aferente oricărei componente a întreprinderii.*

nu poate fi aplicată, *atunci cînd nu este posibil de a compara întreprinderea subiect cu alte întreprinderi, participanţi şi acţiuni similare, care au fost tranzacţionate pe piaţă şi cu orice tranzacţii relevante cu acţiuni ale aceleiaşi întreprinderi. O indicaţie asupra valorii poate proveni şi din tranzacţiile sau ofertele anterioare aferente oricărei componente a întreprinderii;*

Abordarea prin venit *în cadrul acestei abordări se estimează valoarea întreprinderii sau unui grup de active prin calcularea valorii prezente a veniturilor anticipate pentru proprietar/investitor.*

Abordarea prin cost *nu poate fi aplicată, cu excepţia cazului întreprinderilor aflate în stadiul incipient sau recent înfiinţate, al căror profituri şi/sau flux de numerar nu pot fi determinate în mod credibil şi există informaţii de piaţă disponibile adecvate despre activele entităţii.*

Valoarea de piaţă Costul de înlocuire net *este costul pentru a obţine un activ alternativ, cu utilitate echivalentă; acesta poate fi fie un echivalent modern cu aceiaşi funcţionalitate, fie costul de reproducere a unei replici exacte a activului subiect. Cea de a doua variantă este adecvată în cazul în care costul unei replici va fi mai mic decît costul unui echivalent modern sau dacă utilitatea activului subiect poate fi oferită doar de o replică şi nu de echivalentul modern."*

Valoarea reziduală *Valoarea estimată pe care ar obţine-o o entitate din cedarea unui activ, după*

	deducerea costurilor estimate pentru cedare, dacă activul avea deja vechimea şi condiţia prevăzută la sfarşitul duratei de viaţă utilă (IAS 16, paragraful 6).
Depreciere	*O pierdere în valoare din cauza diminuării utilităţii totale a proprietăţii, cauzată de deteriorare, de modificări tehnologice, modificări ale comportamentului uman şi de cerinţe sau modificări de mediu. Deprecierea uneori este clasificată în funcţie de elemente ca proiect şi funcţionalitate depăşite, elemente structurale ale proiectului, care nu îndeplinesc cerinţele standardelor curente şi de factori din afara activului, cum sunt modificările în cererea de utilizare.*
Deprecierea funcţională	*este definită ca „pierderea din valoarea sau din utilitatea iniţială a unei proprietăţi, din cauza ineficienţelor sau inadecvărilor caracteristice proprietăţii însăşi, atunci cînd este comparată cu o proprietate mai eficientă sau cu una mai puţin costisitoare, pe care a dezvoltat-o noua tehnologie.*
Durata de viaţă utilă	*a) perioada de timp în care se preconizează utilizarea activului de către entitate; fie* *b) numărul de unităţi de producţie sau alte unităţi similare care se preconizează să se obţină de către entitate, în baza activului.*
Elemente de comparaţie	*Caracteristicele specifice ale proprietăţilor şi tranzacţiilor care determină diferenţa dintre preţurile plătite pentru proprietăţile mobiliare. Elementele de comparaţie, includ, fără a se limita numai la acestea, următoarele: drepturile de proprietate transmise, condiţiile de finanţare, condiţiile de vînzare, condiţiile de piaţă, localizarea şi caracteristicile fizice şi economice.*
Metoda capitalizării profitului	*metodă de evaluare bazată pe raportarea unui flux constant şi reproductibil de venit (de regulă profit net) la o rată de capitalizare*
Actualizarea fluxurilor de numerar	*se bazează pe determinarea valorii prezente a veniturilor anuale prognozate pentru o perioadă de calcul determinată. Pe lîngă veniturile anuale obţinute în urma exploatării bunului imobil, metoda actualizării fluxurilor de numerar presupune determinarea valorii bunului imobil la sfîrşitul perioadei de calcul (reversia).*
Rata de capitalizare	*reprezintă relaţia dintre cîştig şi valoare şi este un divizor prin intermediul căruia un venit net se transformă în capital.*
Rata de actualizare	*reflectă aşteptările investitorului privind veniturile viitoare*
Baza de evaluare	*o reprezintă valoarea de piaţă, proprietatea fiind privită ca fiind de vînzare pe piaţă liberă. În raport cu cerinţele concrete ale evaluării, pot fi considerate şi valori diferite sau derivate din valoarea de piaţă (valoarea de investiţie, valoarea pentru utilizarea alternativă, valoarea de lichidare, ş.a.)*
Flux de numerar net pentru capitalul propriu	*Profitul net (după impozitare) plus amortizarea şi alte cheltuieli non-cash, minus creşterile fondului de rulment, minus cheltuielile de capital, minus descreşterea capitalului împrumutat investit, plus creşterea capitalului împrumutat investit.*
Data evaluării	*reprezintă data la care se consideră valabile ipotezele luate în considerare şi valorile estimate de către evaluator*
Data raportului de evaluare	*data întocmirii raportului de evaluare*

2.2 Descrierea entităţii:

AGENŢIA SERVICII PUBLICE
Departamentul înregistrare şi licenţiere a unităţilor de drept

EXTRAS
din Registrul de stat al persoanelor juridice

Nr. **37404** data **22.07.2022**

Denumirea completă: **Întreprinderea Municipală "APĂ-CANAL" din Ungheni**
Denumirea prescurtată: **Î.M. "APĂ-CANAL" din Ungheni**
Forma juridică de organizare: **Întreprindere municipală**
Numărul de identificare de stat şi codul fiscal (IDNO): **1002609000747**
Data înregistrării de stat: **08.11.2000**
Modul de constituire: **nou creată.**
Sediul: **MD-3601, str. Naţională 2, mun. Ungheni, Republica Moldova.**
Obiectul principal de activitate:
1. Captarea, epurarea şi distribuţia apei

Capitalul social: **25167813** lei

Administrator: **SCUTARU PETRU, IDNP 0970307867023**

Fondator:
Consiliul municipal Ungheni, sediul: MD-3601, str. Naţională 7, mun. Ungheni, Republica Moldova,

În proces de reorganizare din 22.07.2022

Prezentul extras este eliberat în temeiul art.34 al Legii nr.220-XVI din 19 octombrie 2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice şi a întreprinzătorilor individuali şi confirmă datele din Registrul de stat la data de: **22.07.2022**.

Registrator **Babici Marian**

Borderou circulant 2022

Filtru:Data început = 01.01.2022, Data sfârşit = 31.12.2022, Metoda de completare = <...>, = <...>
Ordine:Cont.Порядок (asc), Registrator.Дата (asc)

Счет	Сальдо на начало		Обороты		Сальдо на конец	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
112	35 975,00				35 975,00	
112.4	3 250,00				3 250,00	
113.4		779,76		129,96		909,72
113.6		32 426,22		182,04		32 608,26
121.1	463 408,85		1 329 855,99	1 552 084,86	241 179,98	
121.2			517 563,00	517 563,00		
121.3	126 647,00				126 647,00	
123.1	3 840 090,34				3 840 090,34	
123.2	2 879 164,08				2 879 164,08	
123.3	25 995 806,20		1 401 688,06		27 397 494,26	
123.4	3 360 707,99				3 360 707,99	
123.7	1 423 964,27		667 959,80		2 091 924,07	
123.81	8 119 597,91			10 984,00	8 108 613,91	
123.82	11 707 417,00				11 707 417,00	
123.83	32 114 279,12				32 114 279,12	
123.89	6 660,00				6 660,00	
123.9	9 180,83				9 180,83	
124.1		1 787 184,76		194 153,04		1 981 337,80
124.2		1 309 349,45		189 372,60		1 498 722,05
124.3		12 112 328,31		818 993,62		12 931 321,93
124.4		2 919 907,77		116 844,36		3 036 752,13
124.7		545 486,66		111 985,70		657 472,36
124.81		5 991 292,80	7 619,60	139 394,18		6 123 067,38
124.82		11 406 782,28		43 559,16		11 450 341,44
124.83		29 295 418,15		334 114,48		29 629 532,63
124.89		6 660,00				6 660,00
124.9		9 180,83				9 180,83
171	25 918,56			25 918,56		
211.1	691 381,22		4 078 652,03	3 373 121,33	1 396 911,92	
211.3	124 123,67		550 221,66	554 654,51	119 690,82	
211.41	15 266,20		1 480 844,25	1 457 926,11	38 184,34	
211.61	12 316,67		25 282,53	37 599,20		
211.62	22 822,58		34 506,74	31 565,64	25 763,68	
213.1	95 109,74		258 789,28	297 609,22	56 289,80	
213.11			1 015 957,00	705 074,16	310 882,84	
213.2	1 955 634,88		215 691,80	9 564,66	2 161 762,02	
213.21			705 074,16		705 074,16	
214.1		1 366 090,07	8 242,99	268 870,79		1 626 717,87
214.2				4 377,08		4 377,08
217			40 337,34	40 337,34		
221.1	2 923 832,11		28 551 604,65	28 552 195,75	2 923 241,01	
222		140 514,81	92 351,10			48 163,71
224.41			383 979,34	369 850,06	14 129,28	
224.1	7 024,60		105,00	7 129,60		
225.1			21 845,00	13 845,00	8 000,00	
225.2			4 454,55	4 454,55		
226.1			191,87	191,87		
234.2			6 899,76		6 899,76	
241.1	5,82		3 282 755,88	3 282 752,61	9,09	
242.1	1 124 226,38		28 146 074,23	29 113 841,29	156 459,32	
245			86 149,53	86 149,53		
261.11	34 972,10		37 223,20	37 390,06	34 805,24	

Счет	Сальдо на начало		Обороты		Сальдо на конец	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
261.12	160,00				160,00	
311.1		25 167 813,12				25 167 813,12
331			97 175,95	97 175,95		
332.1		-23 086 015,81	3 990 224,95	97 175,94		-26 979 064,82
333			3 990 224,95	3 990 224,95		
342		439 476,09	314 134,45	2 052 685,83		2 178 027,47
351			31 250 378,55	31 250 378,55		
412.6		23 183 030,24	1 645 005,98	2 812 345,98		24 350 370,24
512.5		1 478 743,01	1 552 757,89	1 645 005,98		1 570 991,10
512.6			401 685,76	450 687,78		49 002,02
521.3		276 075,54	9 112 695,89	10 615 654,66		1 779 034,31
523.1		47 172,21	288 882,27	325 329,22		83 619,16
531		1 052 359,42	14 635 030,22	14 769 836,30		1 187 165,50
532.1			3 289,30	3 289,30		
532.2		31 158,50	194 651,86	213 289,59		49 796,23
533.11		376 099,88	3 590 000,00	3 520 924,31		307 024,19
533.2		132 880,62	1 316 000,00	1 308 214,40		125 095,02
534.1		10 039,96	18 039,96	8 000,00		
534.21		113 965,16	1 031 100,00	1 023 176,30		106 041,46
534.3			886,56	886,56		
534.4		61 936,13	2 542 530,90	2 567 180,55		86 585,78
534.6		33 190,73	213 886,16	210 365,73		29 670,30
534.80		7 065,00	26 860,00	26 160,00		6 365,00
535.1		75 826,12	274 672,78	202 126,66		3 280,00
535.2		412 150,76	52 548,48			359 602,28
538.4		382 574,57		688,74		383 263,31
611.3			18 076 010,86	18 076 010,86		
611.31			7 605 665,75	7 605 665,75		
612.1			57 120,66	57 120,66		
612.10			256 888,64	256 888,64		
612.11			563 650,38	563 650,38		
612.12			22 335,11	22 335,11		
612.2			226 424,41	226 424,41		
612.8			90 686,68	90 686,68		
612.9			550,80	550,80		
622.81			360 820,31	360 820,31		
711.3			13 532 440,43	13 532 440,43		
711.31			6 027 238,88	6 027 238,88		
712.7			70 049,07	70 049,07		
712.9			2 811 282,53	2 811 282,53		
713.3			222 680,73	222 680,73		
713.4			89 156,00	89 156,00		
713.8			3 318 454,54	3 318 454,54		
714.1			38 545,47	38 545,47		
714.10			63 138,69	63 138,69		
714.11			60 519,62	60 519,62		
714.12			704 795,41	704 795,41		
714.2			154,32	154,32		
714.3			1 007 891,36	1 007 891,36		
714.8			54 000,85	54 000,85		
722.1			450 687,78	450 687,78		
722.4			2 812 345,98	2 812 345,98		
723.4			5 250,00	5 250,00		
811.1			6 027 238,88	6 027 238,88		
811			13 532 440,43	13 532 440,43		

Счет	Сальдо на начало		Обороты		Сальдо на конец	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
811.2			712 337,93	712 337,93		
821			1 333 905,36	1 333 905,36		
821.1			445 757,95	445 757,95		
821.2			3 598 404,98	3 598 404,98		
821.3			96 276,71	96 276,71		
821.4			35 757,12	35 757,12		
821.5			490 293,48	490 293,48		
821.7			149 406,25	149 406,25		
821.8			3 221 304,80	3 221 304,80		
OC.1	2 485 009,99				2 485 009,99	
OC.2	2 908 651,54				2 908 651,54	
OC.7		166 176,42		125 863,69		292 040,11
OC.8	2 363 009,10		1 485 782,06		3 848 791,16	

1. Structura veniturilor în baza situaţiilor financiare pentru anii de gestiune 2017-2022, prezentate de către Administrația Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747)

În tabelul ce urmează este prezentat raportul Profit - Pierderi a entităţii pentru toate perioadele de activitate:

Tabelul 1

Raportul Profit-Pierderi a Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747) (în baza situaţiilor financiare pentru anii de gestiune 2017-2022, prezentate de către Administrația Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747))

Indicatori	Cod rd.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8
Venituri din vînzări, total	010	23 327 242	26 416 055	25 725 915	26 942 120	27 056 343	25 681 677
Costul vînzărilor, total	020	15 839 750	17 708 441	18 420 548	18 276 382	18 878 483	19 559 679
Profit brut (pierdere brută)	030	**7 487 492**	**8 707 614**	**7 305 367**	**8 665 738**	**8 177 860**	**6 121 998**
Alte venituri din activitatea operațională	040	1 465 851	1 160 274	1 268 547	1 475 737	1 051 997	1 217 657
Cheltuieli de distribuire	050	2 156 661	2 683 700	2 818 636	2 590 287	2 855 320	2 881 332
Cheltuieli administrative	060	3 245 399	4 068 665	4 526 397	5 023 316	4 911 219	3 612 038
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1 566 654	1 338 560	1 644 441	1 181 664	1 917 475	1 929 046
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	080	**1 984 629**	**1 776 963**	**-415 560**	**1 346 208**	**-454 157**	**-1 082 761**
Venituri financiare, total	090	218 119	72 090	80 301	76 169	895 077	360 820
Cheltuieli financiare, total	100				494 391	346 800	3 263 034
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	110			**80 301**	**-418 222**	**548 277**	**-2 902 214**
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120						
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130				16 683	13 671	5 250
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	140				**-16 683**	**-13 671**	**-5 250**
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	150	218 119	72 090	**80 301**	**-434 905**	**534 606**	**-2 907 464**
Profit (pierdere) pînă la impozitare	160	**2 202 748**	**1 849 053**	**-335 259**	**911 303**	**80 449**	**-3 990 225**
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170				88 671	30 040	
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	180	**2 202 748**	**1 849 053**	**-335 259**	**822 632**	**50 409**	**-3 990 225**

2. Structura activului și pasivului în baza situaţiilor financiare pentru anii de gestiune 2017-2022, prezentate de către Administrația Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747)

În tabelul ce urmează este prezentată structura activului și pasivului a entităţii pentru toate perioadele de activitate:

Tabelul 2

Structura activului și pasivului pe perioada 2017 – 2022
(în baza situaţiilor financiare pentru anii de gestiune 2017-2022, prezentate de către Administrația Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747))

Nr crt	Indicatori	Cod rd.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ACTIV							
A.	**Active imobilizate**							
	I. Imobilizări necorporale							
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010						
	2. Imobilizări necorporale în exploatare	020	7 267	6 955	6 643	6 331	6 019	5 707
	3. Fond comercial	030						
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040						
	Total imobilizări necorporale	050	**7 267**	**6 955**	**6 643**	**6 331**	**6 019**	**5 707**
	II. Imobilizări corporale							
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	264 293	330 083	371 497	367 827	590 056	367 827
	2. Terenuri	070						
	3. Mijloace fixe	080	26 538 466	26 718 637	26 202 188	24 340 207	24 073 276	24 191 142
	4. Resurse minerale	090						
	5. Active biologice imobilizate	100						
	6. Investiţii imobiliare	110						
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120						
	Total imobilizări corporale	130	**26 802 759**	**27 048 720**	**26 573 685**	**24 708 034**	**24 663 332**	**24 558 969**
	III. Investiţii financiare pe termen lung							
	1. Investiţii financiare pe termen lung în părţi neafiliate	140						
	2. Investiţii financiare pe termen lung în părţi afiliate	150						
	Total investiţii financiare pe termen lung	160						
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate							
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170						
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180						
	2. Alte creanțe pe termen lung	190						
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200			77 756	51 837	25 919	
	5. Alte active imobilizate	210						
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	220			**77 756**	**51 837**	**25 919**	
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		**26 810 026**	**27 055 675**	**26 658 084**	**24 766 202**	**24 695 270**	**24 564 676**
B.	**Active circulante**							
	I. Stocuri							
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	539 488	1 160 403	1 048 055	1 045 743	1 550 565	3 183 465
	2. Active biologice circulante	250						
	3. Producția în curs de execuție	260						
	4. Produse și mărfuri	270						

Nr crt	Indicatori	Cod rd.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	78 039	17 725	7 816	30 370	7 025	14 129
	Total Stocuri	290	**617 527**	**1 178 128**	**1 055 871**	**1 076 113**	**1 557 590**	**3 197 594**
	II. Creanțe curente și alte active circulante							
	1. Creanțe comerciale curente	300	3 495 488	3 848 731	3 386 078	3 713 963	2 783 317	2 875 077
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310						
	3. Creanțe ale bugetului	320	8 021	3 446	80 516			8 000
	4. Creanțele ale personalului	330	81 165	55 516	62 105	95 681		
	5. Alte creanțe curente	340	8 891					6 900
	6. Cheltuieli anticipate curente	350			37 923	35 695	35 132	34 965
	7. Alte active circulante	360	10 570	10 708				
	Total creanțe curente și alte active circulante	370	**3 604 135**	**3 918 401**	**3 566 622**	**3 845 339**	**2 818 449**	**2 924 942**
	III. Investiții financiare curente							
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380						
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate	390						
	Total investiții financiare curente	400						
	IV. Numerar și documente bănești	410	2 241 186	1 064 917	904 941	2 231 274	1 124 232	156 468
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	420	**6 462 848**	**6 161 446**	**5 527 434**	**7 152 726**	**5 500 271**	**6 279 004**
	TOTAL ACTIVE	430	**33 272 874**	**33 217 121**	**32 185 518**	**31 918 928**	**30 195 541**	**30 843 680**
	PASIV							
C.	**CAPITAL PROPRIU**							
	I. Capital social și neînregistrat							
	1. Capital social	440	25 167 813	25 167 813	25 167 813	25 167 813	25 167 813	25 167 813
	2. Capital nevărsat	450						
	3. Capital neînregistrat	460						
	4. Capital retras	470						
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480						
	Total capital social și neînregistrat	490	**25 167 813**	**25 167 813**	**25 167 813**	**25 167 813**	**25 167 813**	**25 167 813**
	II. Prime de capital	500						
	III. Rezerve							
	1. Capital de rezervă	510						
	2. Rezerve statutare	520						
	3. Alte rezerve	530						
	Total rezerve	540						
	IV. Profit (pierdere)							
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550		-404		4 251		97 177
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-22 016 642	-22 016 642	-23 950 489	-23 950 489	-23 086 017	-23 086 017
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		1 849 053		822 632		-3 990 225
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580						
	Total profit (pierdere)	590	**-22 016 642**	**-20 167 993**	**-23 950 489**	**-23 123 606**	**-23 086 017**	**-26 979 065**
	V. Rezerve din reevaluare	600						
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	**205 411**	**143 787**	**374 201**	**301 159**	**439 476**	**2 178 027**
	TOTAL CAPITAL PROPRIU	620	**3 356 582**	**5 143 607**	**1 591 525**	**2 345 366**	**2 521 272**	**366 775**
D.	**DATORII PE TERMEN LUNG**							
	1. Credite bancare pe termen lung	630						

Nr crt	Indicatori	Cod rd.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	25 487 645	24 086 060	26 130 119	24 703 639	23 183 030	24 350 370
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650						
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660						
	5. Avansuri primite pe termen lung	670						
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680						
	7. Alte datorii pe termen lung	690						
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	700	**25 487 645**	**24 086 060**	**26 130 119**	**24 703 639**	**23 183 030**	**24 350 370**
E.	**DATORII CURENTE**							
	1. Credite bancare pe termen scurt	710						
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	1 482 532	1 481 415	1 434 085	1 483 661	1 478 743	1 619 993
	3. Datorii comerciale curente	730	275 334	268 758	585 972	306 524	276 076	1 779 034
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740						
	5. Avansuri primite curente	750	52 270	118 835	54 683	48 086	47 172	83 619
	6. Datorii față de personal	760	1 398 684	968 184	1 066 936	1 617 778	1 083 518	1 236 962
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	488 370	459 841	569 408	626 066	508 981	432 119
	8. Datorii față de buget	780	236 862	179 892	266 792	259 279	226 197	228 663
	9. Datorii față de proprietari	790						
	10. Venituri anticipate curente	800				21 886	487 977	362 882
	11. Alte datorii curente	810	54 485	35 115	40 058	65 240		
	TOTAL DATORII CURENTE	820	**3 988 537**	**3 512 040**	**4 017 934**	**4 428 520**	**4 108 664**	**5 743 272**
F.	**PROVIZIOANE**							
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830			445 940	441 403	382 575	383 263
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	840						
	3. Provizioane pentru impozite	850						
	4. Alte provizioane	860	440 110	475 414				
	TOTAL PROVIZIOANE	870	**440 110**	**475 414**	**445 940**	**441 403**	**382 575**	**383 263**
	TOTAL PASIVE	880	**33 272 874**	**33 217 121**	**32 185 518**	**31 918 928**	**30 195 541**	**30 843 680**

Sursa: Situații financiare pentru anii de gestiune 2017-2022

3. Structura Activului Net în baza situaţiilor financiare pentru anii de gestiune 2017-2022, prezentate de către Administrația Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747)

În tabelul ce urmează este prezentată structura Activului Net a entităţii pentru toate perioadele de activitate:

Tabelul 3

Structura Activului Net pe perioada 2017 – 2022
(în baza situaţiilor financiare pentru anii de gestiune 2017-2022, prezentate de către Administrația Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747))

Indicatori	2017	2018	2019	2020	2021	2022
ACTIVE	33 272 874	33 217 121	32 185 518	31 918 928	30 195 541	30 843 680
DATORII PE TERMEN LUNG	25 487 645	24 086 060	26 130 119	24 703 639	23 183 030	24 350 370
DATORII CURENTE	3 988 537	3 512 040	4 017 934	4 428 520	4 108 664	5 743 272
ACTIVUL NET	**3 796 692**	**5 619 021**	**2 037 465**	**2 786 769**	**2 903 847**	**750 038**

2.3 Aplicarea metodelor de evaluare - în Evaluarea întreprinderii în proces de reorganizare Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747)

Abordarea prin piaţă compară întreprinderea subiect cu întreprinderi, participaţii şi acţiuni similare, care au fost tranzacţionate pe piaţă şi cu orice tranzacţii relevante cu acţiuni ale aceleiaşi întreprinderi. O indicaţie asupra valorii poate proveni şi din tranzacţiile sau ofertele anterioare aferente oricărei componente a întreprinderii. Cele trei surse uzuale de date, utilizate în abordarea prin piaţă, sunt pieţele de capital pe care se tranzacţionează participaţiile la întreprinderi similare, piaţa achiziţiilor în care se cumpără şi se vînd întreprinderi în ansamblul lor, precum şi tranzacţiile anterioare sau ofertele de tranzacţii de acţiuni ale întreprinderii subiect.

În abordarea prin piaţă trebuie să existe o bază credibilă pentru comparaţii cu întreprinderi similare.

Deoarece pe piaţă la data evaluării nu erau informaţii publice oficiale cu privire la tranzacţionarea întreprinderilor specifice acsetui domeniu de activitate, utilizarea abordării date este imposibilă de a fi aplicată.

Abordarea prin cost - abordarea pe bază de active sau abordarea patrimonială presupune evaluarea individuală a fiecărui element de activ şi a datoriilor întreprinderii pentru a determina activul net.

Abordarea prin metoda costului reprezintă modul de evaluare a patrimoniului în baza costurilor necesare pentru crearea, modificarea şi utilizarea obiectului evaluării, ţinînd cont de deprecierea acumulată (conform Standardul moldovenesc SM 249:2004 Sistem unic de evaluare a patrimoniului).

Abordarea prin cost, patrimonială utilizează două metode de calcul al valorii:

1. Metoda activului net – metodă conform căreia structura activului și pasivului, pe poziții se evaluează separat*;*
2. Metoda activului net de lichidare - metodă similară variante prime, aplicabilă însă doar în cazul încetării exploatării întreprinderii evaluate.

Abordarea prin cost nu poate fi aplicată, cu excepţia cazului întreprinderilor aflate în stadiul incipient sau recent înfiinţate, al căror profituri şi/sau flux de numerar nu pot fi determinate în mod credibil şi există informaţii de piaţă disponibile adecvate despre activele entităţii.

În **abordarea prin venit**, pentru estimarea valorii se utilizează metode variate. Aceste metode sunt ***metoda capitalizării a profiturilor*** sau metoda profiturilor şi ***metoda fluxului de numerar actualizat***.

Metoda fluxului de numerar actualizat se bazează pe determinarea valorii prezente a veniturilor anuale prognozate pentru o perioadă de calcul determinate (3-5 ani prognozate).

Prin metoda capitalizării a profiturilor, profitul net este transformat în valoarea afacerii, prin aplicarea unei rate de capitalizare.

Luînd în considerare specificul activităţii Întreprinderii, informaţia prezentată şi lipsa posibilităţii de a prognoza modificarea acestora pentru următorii 3-5 ani (atît în partea spre majorare, cît şi spre micşorare), se presupune, că metoda capitalizării directe este cea mai potrivită metodă pentru estimarea a valorii de piaţă, prin abordarea prin venit.

Metoda de capitalizare a profiturilor este una dintre variantele abordării venitului în Evaluarea întreprinderii în proces de reorganizare. La fel ca și alte variante ale abordării venitului, se bazează pe premisa de bază că valoarea unui interes de proprietate într-o întreprindere este egală cu valoarea actuală a venitului viitor pe care îl va aduce această proprietate. Esența acestei metode este exprimată prin formula:

Valoarea estimată = Profit Net / Rata de capitalizare

Metoda de capitalizare este cea mai potrivită pentru situațiile în care se așteaptă ca firma să primească aproximativ aceeași profit pe o perioadă lungă de timp (sau ritmul de creștere a acesteia va fi constant).

Principalele etape de aplicare a metodei

Aplicarea practică a metodei de capitalizare a profitului presupune următoarele etape principale:

1. Analiza situatiilor financiare și prezentarea informației primare cu privire la profitul net.
2. Alegerea tipului profitului care urmează să fie capitalizat.
3. Estimarea ratei de capitalizare.
4. Estimarea valorii de piața.

DETERMINAREA VALORII DE PIAŢĂ A AFACERII
Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747), LA DATA DE 31.12.2022

1. Analiza situatiilor financiare și prezentarea informației primare cu privire la profitul net

Pentru a se putea iniţia calculul în determinarea valorii de piaţă a afacerii Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747), în continuare se prezintă informaţia primară cu privire la acumularea profitului net, conform situaţiilor financiare:

Tabelul 4

Evoluția istorică a profitului net prezentată de managementul întreprinderii evaluate: Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747), (pentru anii 2017-2022)

Indicatori	Cod rd.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8
Venituri din vînzări, total	010	23 327 242	26 416 055	25 725 915	26 942 120	27 056 343	25 681 677
Costul vînzărilor, total	020	15 839 750	17 708 441	18 420 548	18 276 382	18 878 483	19 559 679
Profit brut (pierdere brută)	030	**7 487 492**	**8 707 614**	**7 305 367**	**8 665 738**	**8 177 860**	**6 121 998**
Alte venituri din activitatea operațională	040	1 465 851	1 160 274	1 268 547	1 475 737	1 051 997	1 217 657
Cheltuieli de distribuire	050	2 156 661	2 683 700	2 818 636	2 590 287	2 855 320	2 881 332
Cheltuieli administrative	060	3 245 399	4 068 665	4 526 397	5 023 316	4 911 219	3 612 038
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1 566 654	1 338 560	1 644 441	1 181 664	1 917 475	1 929 046
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	080	**1 984 629**	**1 776 963**	**-415 560**	**1 346 208**	**-454 157**	**-1 082 761**
Venituri financiare, total	090	218 119	72 090	80 301	76 169	895 077	360 820
Cheltuieli financiare, total	100				494 391	346 800	3 263 034
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	110			**80 301**	**-418 222**	**548 277**	**-2 902 214**
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120						
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130				16 683	13 671	5 250
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	140				**-16 683**	**-13 671**	**-5 250**
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	150	218 119	72 090	**80 301**	**-434 905**	**534 606**	**-2 907 464**
Profit (pierdere) pînă la impozitare	160	**2 202 748**	**1 849 053**	**-335 259**	**911 303**	**80 449**	**-3 990 225**
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170				88 671	30 040	
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	180	**2 202 748**	**1 849 053**	**-335 259**	**822 632**	**50 409**	**-3 990 225**

Sursa: Situaţii financiare pentru anii de gestiune 2017-2022

2. Alegerea tipului profitului care urmează să fie capitalizat.

Această etapă presupune de fapt alegerea perioadei de activitate, ale cărei rezultate vor fi capitalizate.

La calcularea profitului net, este important să alegeți perioada potrivită pentru care se fac calculele. Poate fi mai multe perioade în trecut și previziuni pentru viitorul apropiat. De exemplu, date privind veniturile pentru mai multe perioade din trecut și previziuni pentru viitorul cel mai apropiat. De exemplu, datele pot fi folosite venituri pentru următoarele 3 perioade din trecut, pentru perioada curentă și pentru 2 ani în viitor.

Evaluatorul poate alege dintre mai multe opțiuni:

• profitul ultimului an de raportare;

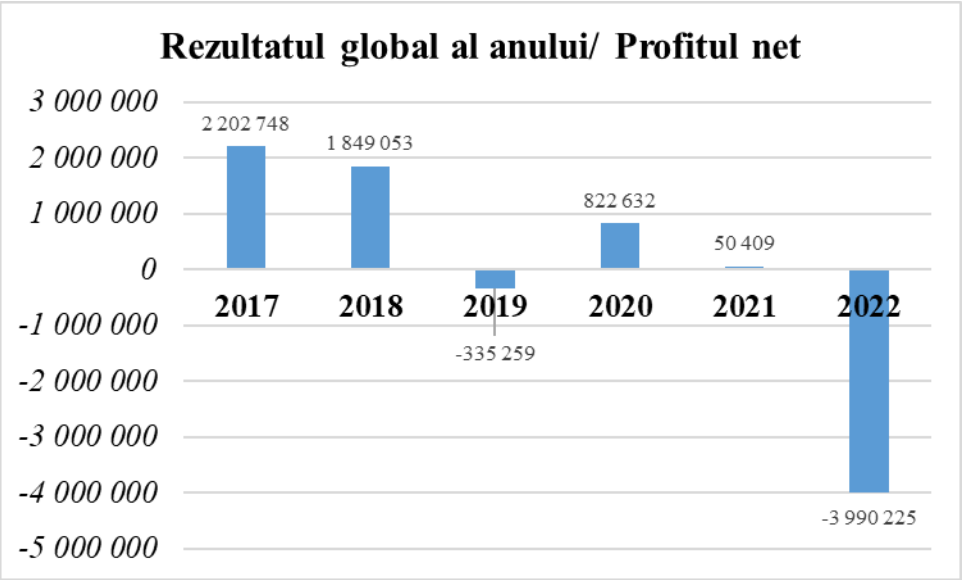
• profitul primului an prognozat;

• profitul mediu pentru ultimii ani de raportare (3-5 ani).

• profitul pentru ultimii ani de raportare cu rezultatul pozitiv selectate (3 ani) + 2 ani prognozate (utilizat în calcule, luînd în considerare faptul că anul 2022 nu este reprezentativ).

Suma care urmează să fie capitalizată poate fi fie profit net după impozitare, fie profit înainte de impozitare, fie valoarea fluxului de numerar.

În figura ce urmează vor fi identificate sumele înregistrate pe parcursul anilor 2017-2022 cu privire la profitul net (pierdere netă), MDL acumulat (conform situaţiilor financiare pentru anii de gestiune 2017-2022, prezentate de către Administrația Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747)) în urma desfăşurării activităţii în cadrul entităţii:



Evoluţia istorică a profitului net (pierderii nete) (MDL) - Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747)

Următoarea întrebare importantă care apare la calcularea profitului net - alegerea modului în care este calculat. Cel mai simplu mod este de a calcula folosind formula mediei aritmetice a profitului net.

Mai exact, valoarea de piață poate fi de obicei calculată în cazul determinării profitului net folosind formula medie ponderată.

Dacă nu există o tendință clară în dinamica indicatorului profitului net pentru perioada retrospectivă selectată, atunci indicatorul de bază al profitului net al companiei poate fi obţinut ca medie aritmetică pentru această perioadă.

Dacă analistul consideră că cele mai importante pentru prognoza profitului net viitor sunt profiturile nete pentru perioadele recente, atunci folosește factori de ponderare (Utilizate în calcule).

În cazul dat, în calitate de bază capitalizată a fost ales Profit net/ Rezultat global pentru anii 2017 -2020 și prognoza efectuată de către Evaluator pentru anii 2023 - 2024, cu utilizarea factorilor de ponderare (Pierderea netă, obținută în anii 2019 și 2022 nu a fost obișnuită în activitățile trecute ale întreprinderii).

Tabelul 5

Determinarea profitului net, utilizat în calitate de bază capitalizată

Indicatori	Cod rd.	2017	2018	2020	2023	*Calcul*	2024	*Calcul*
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Venituri din vînzări, total	010	23 327 242	26 416 055	26 942 120	27 759 808	27 056 343 (VV p-u 2021) x 1,026 (Creșterea prognozată de către Banca Mondială p-u anul 2023)	28 481 563	27 759 808 (VV p-u 2023) x 1,026 (Creșterea prognozată de către Banca Mondială p-u anul 2023)
Costul vînzărilor, total	020	15 839 750	17 708 441	18 276 382	18 878 483	CV (2021)	19 369 324	VV x 68 % (CV 2023/ VV 2023)
Profit brut (pierdere brută)	030	**7 487 492**	**8 707 614**	**8 665 738**	**8 881 325**		**9 112 239**	
Alte venituri din activitatea operațională	040	1 465 851	1 160 274	1 475 737	1 374 764	AVERAGE (AV/VV: 2017-2022): VV x 5 %	1 410 508	AVERAGE (AV/VV: 2017-2022): VV x 5 %
Cheltuieli de distribuire	050	2 156 661	2 683 700	2 590 287	2 856 850	AVERAGE (CD/VV: 2017-2022): VV x 10 %	2 931 129	AVERAGE (CD/VV: 2017-2022): VV x 10 %
Cheltuieli administrative	060	3 245 399	4 068 665	5 023 316	3 612 038	CA p-u anul 2022	3 705 951	VV x 13 % (CA 2023/ VV 2023)
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1 566 654	1 338 560	1 181 664	1 719 241	AVERAGE (ACAO/VV: 2017-2022): VV x 6 %	1 763 941	AVERAGE (ACAO/VV: 2017-2022): VV x 6 %
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	080	**1 984 629**	**1 776 963**	**1 346 208**	**2 067 960**		**2 121 727**	
Venituri financiare, total	090	218 119	72 090	76 169				
Cheltuieli financiare, total	100			494 391				
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	110			**-418 222**				
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120							
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130			16 683				
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	140			**-16 683**				
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	150	**218 119**	**72 090**	**-434 905**				
Profit (pierdere) pînă la impozitare	160	**2 202 748**	**1 849 053**	**911 303**				
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170			88 671				
Profit net	180	**2 202 748**	**1 849 053**	**822 632**	**2 067 960**		**2 121 727**	

Tabelul 6

Determinarea profitului net mediu ponderat, utilizat în calitate de bază capitalizată

Indicatori	Cod rd.	2017	2018	2020	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7
Venituri din vînzări, total	010	23 327 242	26 416 055	26 942 120	27 759 808	28 481 563
Costul vînzărilor, total	020	15 839 750	17 708 441	18 276 382	18 878 483	19 369 324
Profit brut (pierdere brută)	030	**7 487 492**	**8 707 614**	**8 665 738**	**8 881 325**	**9 112 239**
Alte venituri din activitatea operațională	040	1 465 851	1 160 274	1 475 737	1 374 764	1 410 508
Cheltuieli de distribuire	050	2 156 661	2 683 700	2 590 287	2 856 850	2 931 129
Cheltuieli administrative	060	3 245 399	4 068 665	5 023 316	3 612 038	3 705 951
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1 566 654	1 338 560	1 181 664	1 719 241	1 763 941
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	080	**1 984 629**	**1 776 963**	**1 346 208**	**2 067 960**	**2 121 727**
Venituri financiare, total	090	218 119	72 090	76 169		
Cheltuieli financiare, total	100			494 391		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	110			**-418 222**		
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120					
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130			16 683		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	140			**-16 683**		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	150	**218 119**	**72 090**	**-434 905**		
Profit (pierdere) pînă la impozitare	160	**2 202 748**	**1 849 053**	**911 303**		
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170			88 671		
Profit net al perioadei de gestiune	180	**2 202 748**	**1 849 053**	**822 632**	**2 067 960**	**2 121 727**
Ponderea		3	2	1	4	5
Valoarea medie ponderata: (PG2017 x 3+ PG2018 x 2 + PG2020 x 1 + PG2023 x 4+ PG2024 x 5)/ (1+2+3+4+5)		**2 000 630**				

3. Determinarea ratei de capitalizare

Determinarea ratei de actualizare şi ratei de capitalizare:

Estimarea ratei de actualizare:

Rata de actualizare: reprezintă rentabilitatea procentuală, care se doreşte a fi obţinută din exploatarea proprietăţii. Rata de actualizare este utilizată pentru a determina suma de bani pe care un investitor ar plăti-o la data evaluării pentru a beneficia de un flux viitor de lichidităţi sau de profituri. Rata de actualizare a fost calculată prin metoda mediei ponderate a capitalului (WACC)

$$a = C_{CP} * W_{CP} + C_{Cî} * W_{Cî} * (1-t),$$

unde:

a – rata de actualizare;

C_{CP} – costul capitalului propriu;

W_{CP} – ponderea capitalului propiu din total resurse finanţate;

$C_{Cî}$ – costul capitalului împrumutat;

$W_{Cî}$ – ponderea capitalului împrumutat din total resurse finanţate;

t – cota impozitului pe venit.

$C_{Cî}$ – ca bază de calcul a fost utilizată rata dobînzii la credite în MDL pe termen de 1 - 2 ani conform datelor "Evoluției pieții creditelor și depozitelor" publicată lunar de BNM https://www.bnm.md/ro/content/evolutia-pietei-creditelor-si-depozitelor-luna-decembrie-2022 .

C_{CP} – a fost calculată prin metoda **CAPM (capital asset pricing model), conform formulei:**

$$R_{act.} = R_f + \beta*(R_m - R_f) + S_1 + S_2,$$

unde:

$R_{act.}$ - rata de rentabilitate cerută de investitor (capitalul propriu);

R_f - rata rentabilităţii fără risc;

β - coeficientul riscului specific unui anumit domeniu de activitate asociat ţărilor de pe pieţele emergente[1];

$R_m - R_f$ - prima de risc de capital specific ţării în care se desfăşoară activitatea afacerii evaluate;

S_1 - riscul asociat mărimii întreprinderii;

S_2 - alte riscuri specifice activităţii desfăşurate de întreprindere;

R_f - ***Rata profitabilităţii fără risc*** - în calitate de rată a profitabilităţii fără risc în practica mondială de obicei se consideră rata de bază. La momentul evaluării rata de bază a constituit 3,00 %[2]

β – coeficientul riscului specific, constituie 0,59[3], şi a fost selectat pentru segmentul de activitate: Utility (Water) pentru pieţe emergente, segment în raza căruia se regăseşte şi tipul afacerii supuse evaluării.

$R_m - R_f$[4]– a fost selectată din prognozele şi analizele efectuate de Aswath Damodaran care la data evaluării a constituit 11,22 %, pentru R.M.

[1] **Piaţă emergentă - sau ţară în curs de dezvoltare, economie naţională aflată la începuturile dezvoltării sale capitaliste, conform ultimelor date statistice, Republica Moldova este inclusă în lista ţărilor în curs de dezvoltare/de pe pieţele emergente)** https://ro.wikipedia.org/wiki/Pie%C8%9Be_emergente
[2] https://www.ecb.europa.eu/stats/policy_and_exchange_rates/key_ecb_interest_rates/html/index.ro.html
[3] http://www.stern.nyu.edu/~adamodar/pc/datasets/betaemerg.xls
[4] http://pages.stern.nyu.edu/~adamodar/New_Home_Page/datafile/ctryprem.html

Riscul asociat mărimii întreprinderii* S_1, *% - constituie 1,00 % luând în considerare stadiul actual al ciclului de viaţă al dezvoltării afacerii entităţii supuse evaluării.

Necesitatea de a introduce acest coeficient se datorează faptului că, la investiţiile în companiile mici, finanţatorii solicită o compensaţie mare pentru risc, decît atunci cînd investesc în companiile mari. Acest fenomen, în primul rînd este legat de faptul că investitorii în întreprinderile mici, necesită o compensaţie mai mare pentru risc decât atunci când investesc în marile companii. Lucru condiţionat de faptul că o comapanie mare are un avantaj mai mare, cînd vine momentul de a avea acces mai liber la pieţele financiare cînd apare necesitatea de a atrage resurse suplimentare, precum şi o stabilitate mai mare în dezvoltarea afacerilor în comparaţie cu concurenţii minoritari etc.

Acesta este conectat, mai întâi de toate, cu astfel de avantaje ale companiei de mare, ca acces relativ mai uşor la pieţele financiare, la necesitatea de atracţie a resurselor suplimentare, stabilitatea mare de dezvoltare a afacerilor în comparaţie cu concurenţii mici şi etc.

Prima pentru riscuri specifice activităţii*, S_2, *% - s-a utilizat grila de determinare a riscului luînd în considerare următorii factori de risc sistematice şi nesistematice, respectiv constituind 1,91 %, descrierea detaliată a factorilor luaţi în consideraţie fiind enumeraţi în tabelul din continuare:

Nr.	**Tipurile de riscuri**	**Prima pentru risc (%)**				
		1	2	3	4	5
	Ricuri sistematice					
1	Înrăutăţirea situaţiei economice		1			
2	Concurenţa neloială		1			
3	Schimbarea legislaţiei		1			
4	Volatilitatea extremă a cursului de schimb		1			
	Ricuri nesistematice					
5	Nerespectarea termenilor de achitare de către Beneficiar		1			
6	Acumularea accelerată a uzurii fizice şi morale a utilajelor medicale		1			
7	Politica statului privind domeniul asigurări		1			
8	Management neefectiv		1			
9	Creşterea costurilor		1			
10	Capacitatea şi cererea la servicii neargumentată/neobiectivă		1			
11	Gradul de acoperire a datoriilor	1				
	Numarul de criterii	1	10	0	0	0
	Ponderea	1	20	0	0	0
	Suma	21				
	Numărul factorilor	11				
	Mărimea riscului, %	**1,91**				

Tabelul 7

Determinarea costului capitalului propriu

Indicatori	**Valori**
Rata fără risc, %	3,00
β (în funcţie de pîrghia financiară a întreprinderii), %	0,59
Prima pentru riscul pieţii, %	11,22
Riscul asociat mărimii întreprinderii, S_1, %	1,00
Alte riscuri specifice activităţii, S_2, %	1,91
Rata de rentabilitate a capitalului propriu, %	**12,53**

Ponderea mijloacelor împrumutate conform schemelor de finanțare oferite de băncile comerciale din Moldova constituie în mediu 60%.

Determinarea ratei de actualizare este prezentată în tabelul nr. 8:

Tabelul 8

Determinarea ratei de actualizare

Indicatori	Valori
Rata de rentabilitate a capitalului propriu, %	**12,53**
Rata de rentabilitate a capitalului împrumutat, %	**13,73**
Ponderea capitalului propriu, %	**40**
Ponderea capitalului împrumutat, %	**60**
Rata de actualizare, %	**12,26**

Rata de capitalizare pentru o întreprindere este de obicei derivată din rata de actualizare prin scăderea ratei de creștere anuală medie așteptată a profitului.

Respectiv, pentru aceeași întreprindere, rata de capitalizare este de obicei mai mică decât rata de actualizare.

Din punct de vedere matematic, rata de capitalizare este un divizor care este folosit pentru a converti suma profitului pentru o perioadă de timp într-o măsură a valorii.

$$R_{cap.} = R_{act.} - g$$

unde:

$R_{cap.}$ = rata de capitalizare;

$R_{act.}$ = rata de actualizare;

g = creșterea anuală sperată perpetuă a venitului pe termen lung.

În cadrul estimării ratei de capitalizare evaluatorul a considerat o creștere de 2,6[5] %, egală cu prognozele realizate de Banca Mondială pentru Republica Moldova, pentru anul 2023.

$$R_{cap.} = 12,26 - 2,6 = 9,66\ \%$$

4. Estimarea valorii de piața

Tabelul 9

Estimarea valorii de piață a întreprinderii (afacerii): Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747), prin metoda capitalizării directe

Indicatori	2017	2018	2020	2023	2024
Profit net al perioadei de gestiune	**2 202 748**	**1 849 053**	**822 632**	**2 067 960**	**2 121 727**
Ponderea	3	2	1	4	5
Valoarea medie ponderata	**2 000 630**				
Rata de capitalizare, %	**9,66**				
Valoarea de piață, MDL	**20 708 528**				
Valoarea de piață, EUR	**1 016 160**				

Valoarea de piață a întreprinderii (afacerii): Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747) în proces de reorganizare, la data de 31.12.2022, estimată prin metoda capitalizării directe, constituie 20 708 528 MDL (douăzeci milioane șapte sute opt mii cinci sute douăzeci și opt MDL) sau 1 016 160 EUR (un milion șaisprezece mii o sută șaizeci EUR)

[5] https://www.worldbank.org/en/home

III. RECONCILIEREA VALORILOR ŞI ESTIMAREA VALORII FINALE

Fiecare dintre metodele de evaluare aplicate conţine elemente ale previziunii. Astfel, ultimul pas care urmează a fi întreprins este de a ajunge la un indicator unic al valorii obiectului evaluat, prin intermediul analizei concluziilor alternative obţinute în procesul de evaluare. Această parte a procesului este denumită *reconciliere.*

Procedura de reconciliere este constituită din două etape:

1. revizuirea poziţiilor tehnice şi conceptuale ale evaluării, care include explicarea diferenţelor între valorile estimate prin aplicarea metodelor de evaluare şi determinarea celei mai credibile valori;
2. estimarea valorii finale.

Deoarece în calcule a fost aplicată o singură abordare, valoarea de piaţă a afacerii va fi egală cu valoarea obţinută în urma aplicării abordării prin venit.

Valoarea de piaţă a întreprinderii (afacerii): Î.M. "APĂ - CANAL" DIN UNGHENI (IDNO: 1002609000747) în proces de reorganizare, la data de 31.12.2022 constituie 20 708 528 MDL (douăzeci milioane șapte sute opt mii cinci sute douăzeci și opt MDL) sau 1 016 160 EUR (un milion șaisprezece mii o sută șaizeci EUR)

Republica Moldova
Consiliul Municipal Ungheni
Primarul Municipiului Ungheni

Republic of Moldova
Ungheni City Council
Mayor of Ungheni City

3600, str. Naţională 7, or. Ungheni, Republica Moldova, tel. (236) 2-24-37, fax. (236) 2-31-81
3600, 7 Nationala str., Ungheni City, Republic of Moldova, phone: (236) 2-24-37, fax: (236) 2-31-81

Nr. 76-02/1-37 **din** 09.02 **2023**

„Imobil Industrial Grup" SRL
MD-2009, or. Chişinău
str. A. Mateevici,84/1
IDNO: 1006600047572
tel.: 022 23 25 51
fax.: 022 23 25 54
Dlui Pavel BODAREV, Director

Prin prezenta, Primăria mun. Ungheni Vă informează că în temeiul Deciziei Consiliului Municipal Ungheni nr.4/4 din 24.06.2022 „Cu privire la reorganizarea prin transformare a Întreprinderi Municipale „Apă – Canal" Ungheni în Societate cu Răspundere Limitată „Apă – Canal Ungheni" și având în vedere Decizia Consiliului Municipal Ungheni nr. 7/7 din 18.11.2022 „Cu privire la evaluarea „Întreprinderii Municipale Apă – Canal din Ungheni", a fost inițiată procedura de reorganizare a ÎM „Apă – Canal" Ungheni.

În acest context, Primăria mun. Ungheni intervine cu solicitare către compania pe care o conduceți de a prezenta o ofertă pentru efectuarea evaluării activității ÎM „Apă – Canal" Ungheni, conform art.5 al Legii nr. 898 din 18.04.2022 „Cu privire la activitatea de evaluare", care să includă:

- Evaluarea întreprinderii în proces de reorganizare, conform prevederilor Legii nr. 989/2002 cu privire la activitatea de evaluare, art. 5, alin. (4) lit. f). Acest raport a fost invocat de ASP ca un document necesar pană la finalizarea procedurii de reorganizare a Întreprinderii Municipale în Societate cu Răspundere Limitată.

- Evaluarea bunurilor, ce vor forma capitalul social al SRL „Apă-Canal Ungheni", conform prevederilor Legii nr. 135/2007 privind societățile cu răspundere limitată, art. 18 alin. (3). Valoarea capitalului social a fost calculată, incluzând obiectele infrastructurii, care conform prevederilor legislației în vigoare (Legea nr. 303/2013 privind serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare, art. 13-1 alin. (6)) nu pot fi introduse in capitalul social al operatorului.

Vom aprecia dacă ne veți remite oferta solicitată până luni, 13.02.2023.

Anexă: Lista imobilelor, utilajelor si transporturilor, care sunt la evidența ÎM "Apa - Canal" din Ungheni la 31.12.2022

Cu respect,

Alexandru AMBROS,

Primarul Municipiului Ungheni

„19" 03 2019
Data primirii

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada ANUL 2018

Entitatea **INTREPRINDERE MUNICIPALA APA-CANAL** 3 8 6 9 2 9 8 6
(Denumirea completă) Cod CUIIO

1 0 0 2 6 0 9 0 0 0 7 4 7
Cod IDNO

Sediul: MD 3 6 0 9 Ungheni 9 2 0 1
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

str. Națională, 2
strada, nr, bl.

Activitatea principală captarea, tratarea și distribuția apei 4 1 0 0 0
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate Municipală 1 3
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică Municipală 8 2 0
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 0236 23183 e-mail apa-contabilitatea@mail.ru
WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Maria Pascari
Tel. 0236 23183

Anexa 8

mativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vînzări	.010	23327242	26416055
Alte venituri din activitatea operațională	.020	1465851	1160274
Venituri din alte activități	.030	218119	72090
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	.040	25011212	27648419
Variația stocurilor	.050		
Costul vînzărilor mărfurilor vîndute	.060		
Cheltuieli privind stocurile	.070	1889697	2357822
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	.080	9814918	11740851
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	.090	2710462	3239452
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	2372601	2256151
Alte cheltuieli	110	6020786	6205090
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	22808464	25799366
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	2202748	1849053
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	2202748	1849053

Anexa 1

BILANŢUL

la _____ 20___

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la Începutul perioadei de gestiune	Sold la Sfîrşitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	**Active imobilizate**			
	Imobilizări necorporale	.010	7267	6955
	Imobilizări corporale în curs de execuţie	.020	264293	330083
	Terenuri	.030		
	Mijloace fixe	.040	26538466	26718637
	Resurse minerale	.050		
	Active biologice imobilizate	.060		
	Investiţii financiare pe termen lung în părţi neafiliate	.070		
	Investiţii financiare pe termen lung în părţi afiliate	.080		
	Investiţii imobiliare	.090		
	Creanţe 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	26810026	27055675
2.	**Active circulante**			
	Materiale	140	511558	727238
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare şi scurtă durată	160	27930	433165
	Producţia în curs de execuţie şi produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanţe comerciale	190	3495488	3848731
	Creanţe ale părţilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	78039	17725
	Creanţe ale bugetului	220	8021	3446
	Creanţe ale personalului	230	81165	55516
	Alte creanţe curente	240	8891	
	Numerar în casierie şi la conturi curente	250	2241186	1064917
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiţii financiare curente în părţi neafiliate	270		
	Investiţii financiare curente în părţi afiliate	280		
	Alte active circulante	290	10570	10708
	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	6462848	6161446
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	33272874	33217121

Nr. cpt.	PASIV	Cod rd.	Sold la Începutul perioadei de gestiune	Sfârşitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	**Capital propriu**			
	Capital social şi suplimentar	320	25167813	25167813
	Rezerve	330		
	Corecţii ale rezultatelor anilor precedenţi	340	x	-404
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenţi	350	-22016642	-22016642
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	1849053
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380	205411	143787
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	3356582	5143607
4.	**Datorii pe termen lung**			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410	25487645	24086060
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	25487645	24086060
5.	**Datorii curente**			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460	1482532	1481415
	Datorii comerciale	470	275334	268758
	Datorii faţă de părţile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	52270	118835
	Datorii faţă de personal	500	1398684	968184
	Datorii privind asigurările sociale şi medicale	510	488370	459841
	Datorii faţă de buget	520	236862	179892
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii faţă de proprietari	540		
	Finanţări şi încasări cu destinaţie specială curente	550		
	Provizioane curente	560	440110	475414
	Alte datorii curente	570	54485	35115
	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	4428647	3987454
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	33272874	33217121

Anexa 2

SITUAŢIA DE PROFIT ŞI PIERDERE

de la _____ pînă la _____20__

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vînzări	.010	23327242	26416055
Costul vînzărilor	.020	15839750	17708441
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	.030	7487492	8707614
Alte venituri din activitatea operaţională	.040	1465851	1160274
Cheltuieli de distribuire	.050	2156661	2683700
Cheltuieli administrative	.060	3245399	4068665
Alte cheltuieli din activitatea operaţională	.070	1566654	1338560
Rezultatul din activitatea operaţională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	.080	1984629	1776963
Rezultatul din alte activităţi: profit (pierdere)	.090	218119	72090
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	2202748	1849053
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	2202748	1849053

Anexa 3

SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la _____ pînă la _____20__

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrşitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	**Capital social şi suplimentar**					
	Capital social	.010	25167813			25167813
	Capital suplimentar	.020				
	Capital nevărsat	.030	( )	( )	(	( )
	Capital neînregistrat	.040				
	Capital retras	.050	( )	( )	( )	( )
	Total capital social şi suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	.060	25167813			25167813
2	**Rezerve**					
	Capital de rezervă	.070				
	Rezerve statutare	.080				
	Alte rezerve	.090				
	Total reserve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	**Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)**					
	Corecţii ale rezultatelor anilor precedenţi	110		930	1334	-404
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenţi	120	-22016642			-22016642
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	1849053		1849053
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	( )	( )	( )
	Rezultatul din tranziţia la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-22016642	1849983	1334	-20167993
4	**Alte elemente de capital propriu, din care**	170	205411		61624	143787
	Diferenţe din reevaluare	171				
	Subvenţii entităţilor cu proprietate publică	172	205411		61624	143787
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	3356582	1849983	62958	5143607

SITUAŢIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la _____ pînă la _____20__

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operaţională			
Încasări din vînzări	10	24794151	28498504
Plăţi pentru stocuri şi servicii procurate	20	7740745	9952343
Plăţi către angajaţi şi organe de asigurare socială şi medicală	30	11279083	15345491
Dobînzi plătite	40	497081	439649
Plata impozitului pe venit	50		
Alte încasări	60	591647	272190
Alte plăţi	70	2180786	2814246
Fluxul net de numerar din activitatea operaţională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	80	3688103	218965
Fluxuri de numerar din activitatea de investiţii			
Încasări din vînzarea activelor imobilizate	90		
Plăţi aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110	2813	2810
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăţi)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiţii (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	2813	2810
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite şi împrumuturi	150		
Plăţi aferente rambursării creditelor şi împrumuturilor	160	1511592	1398044
Dividende plătite	170		
Încasări din operaţiuni de capital	180		
Alte încasări (plăţi)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-1511592	-1398044
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	2179324	-1176269
Diferenţe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	61862	2241186
Sold de numerar la sfîrşitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2241186	1064917

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entităţii, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare **1002609000747** Data înregistrării **08.11.2000** Seria MD Număr **0004941**
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data **"31 " DECEMBRIE 2000**, suma **25167813** lei, inclusiv:
1) cota statului _____lei,
2) cota deţinătorilor a cel puţin 20% _____ lei.
Modificări ulterioare:
a) "____" _____, suma _____lei, inclusiv cota statului _____lei,
b) "____" _____, suma _____lei, inclusiv cota statului _____lei.
3. Entităţile, activitatea cărora necesită licenţă, indică:
Licenţa în vigoare:
1) Număr **AC 000527**, data eliberării **30 IULIE 2015**
Termen de valabilitate **30 IULIE 2040**
Tipul de activitate **FURNIZAREA SERVICIULUI PUBLIC DE ALIMENTARE CU APA SI CANALIZARE**
Organul care a eliberat licenţa **ANRE**
2) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licenţa _____
3) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licenţa _____
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune **141** persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ ____**34**_____ persoane,
2) muncitori _____**107**_____ persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2017 **138** persoane.
6. Remunerarea personalului entităţii în perioada de gestiune **11740851 lei**.
7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere şi supraveghere şi alte angajamente apărute apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foştilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ lei.

8. Avansurile şi creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7_____lei, inclusiv rambursate____ lei.

9. Valoarea activelor imobilizate şi circulante, înregistrate în calitate de gaj[1]
1) valoarea de gaj _____ lei,
2) valoarea contabilă _____ lei.
10. Numărul acţiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____unităţi.
11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acţiune ordinară:
1) profit _____ lei _____ bani,
2) pierdere _____ lei _____ bani.
12. Dividende calculate pentru o acţiune ordinară pentru perioada de gestiune:
1) plătite _____ lei _____ bani,
2) planificate pentru plată _____lei _____ bani.
13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă naţională a Republicii Moldova – total __ lei, inclusiv (lei, denumirea şi codul valutei):
1) _____
2) _____
14. Numerar legat – total _____ lei

Director — P. Scutaru
Contabil-şef — M. Pascari

Anexa *Informaţii cerute de Standardele Naţionale de Contabilitate*

1. Informaţiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rind	Existenţa 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)	Ieşirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existenţa la sfîrşitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrşitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrşitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.Imobilizări necorporale în curs de execuţie	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200	**39225**	**31958**				**39225**	**32270**	
inclusiv: 2.1. brevete şi mărci	210								
2.2. licenţe de activitate	220	**3250**	**260**				3250	390	
2.3. programe informatice	230	**35975**	**31698**				**35975**	**31880**	
3. Imobilizări corporale în curs de execuţie	300	264293			2502113	2436323	330083		
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total	500	84122879	57584413		2436323	769338	85789865	5907122~~8~~	
din care: 5.1. clădiri	510	3255309	1055328		149866		3405175	1241448	
5.2. construcţii speciale	520	2210999	660315				2210999	81240~~7~~	
5.3. maşini, utilaje, instalaţii de transmisie	530	23340565	8742104		1475307	55692	24760180	9678761	
inclusiv: tehnică de calcul	531	112686	95006				112686	98707	
5.4. mijloace de transport	540	2542326	2207501		811150	94597	3258879	2337090	
5.5. instrumente şi inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanţ	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580	52757839	44903379			619048	52138791	44985680	
5.9. alte mijloace fixe	590	15841	15786				15841	15841	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiţii 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 = col.7

Formule de control dintre Anexa şi Bilanţul: 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

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

SITUATIILE FINANCIARE

Anexe la SNC
"Prezentarea situatiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finantelor
al Republicii Moldova

pentru perioada 01.01.2019 - 31.12.2019

BIROUL NAȚIONAL DE STATISTICĂ

Entitatea: I.M. APA-CANAL DIN UNGHENI
Sediul: OR.UNGHENI, STR.NATIONALA NR.2
Raionul(municipiul): 395, DDF UNGHENI
Satul(comuna):
Strada: OR.UNGHENI, STR.NATIONALA NR.2
Cod postal: 3600
Cod CUATM: 9201, OR.UNGHENI
Activitatea principala: E3600, Captarea, tratarea si distributia apei
Forma proprietate: 13, Proprietatea municipala
Forma organizatorico-juridica: 620, Intreprinderi Municipale
Cod CUIÎO: 38692986
Codul fiscal: 1002609000747
WEB:
Numele si coordonatele al contabilului-sef: MARIA PASCARI
Telefon: +37323623685
Numărul mediu scriptic al personalului în perioada precedentă: 141 persoane.

Unitatea de masura: leu

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	26416055	25725915
Alte venituri din activitatea operationala	020	1160274	1268547
Venituri din alte activitati	030	72090	80301
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	27648419	27074763
Variatia stocurilor	050		
Costul vinzarilor mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	2357822	2507800
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	11740851	13313063
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090	3239452	2995439
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate	100	2256151	2262689
Alte cheltuieli	110	6205090	6331031
Cheltuieli din alte activitati	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	25799366	27410022
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	1849053	-335259
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	1849053	-335259

BILANȚUL
la

Anexa 1

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	**Active imobilizate**			
	Imobilizari necorporale	010	6955	6643
	Imobilizari corporale in curs de executie	020	330083	371497
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	26718637	26202188
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investitii financiare pe termen lung in parti neafiliate	070		
	Investitii financiare pe termen lung in parti afiliate	080		
	Investitii imobiliare	090		
	Creante 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	27055675	26580328
2.	**Active circulante**			
	Materiale	140	727238	507453
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	433165	540602
	Productia in curs de executie si produse	170		
	Marfuri	180		
	Creante comerciale	190	3848731	3386078
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	17725	7816
	Creante ale bugetului	220	3446	80516
	Creante ale personalului	230	55516	62105
	Alte creante curente	240		
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	1064917	904941
	Alte elemente de numerar	260		
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270		
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280		
	Alte active circulante	290	10708	115679
	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	6161446	5605190
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	33217121	32185518
3.	**Capital propriu**			

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	Capital social si suplimentar	320	25167813	25167813
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340	x	-3447237
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	-20167993	-20167993
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360	x	-335259
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380	143787	374201
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	5143607	1591525
4.	**Datorii pe termen lung**			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi pe termen lung	410	24086060	26130119
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	24086060	26130119
5.	**Datorii curente**			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Imprumuturi pe termen scurt	460	1481415	1434085
	Datorii comerciale	470	268758	585972
	Datorii fata de partile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	118835	54683
	Datorii fata de personal	500	968184	1066936
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510	459841	569408
	Datorii fata de buget	520	179892	266792
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietari	540		
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560	475414	445940
	Alte datorii curente	570	35115	40058
	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	3987454	4463874
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	33217121	32185518

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la pina la

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	26416055	25725915
Costul vinzarilor	020	17708441	18420548
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010 – rd.020)	030	8707614	7305367
Alte venituri din activitatea operationala	040	1160274	1268547
Cheltuieli de distribuire	050	2683700	2818636
Cheltuieli administrative	060	4068665	4526397
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070	1338560	1644441
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	1776963	-415560
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090	72090	80301
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	1849053	-335259
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	1849053	-335259

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la pina la

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	**Capital social si suplimentar**					
	Capital social	010	25167813			25167813
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevarsat	030	()	()	()	()
	Capital neinregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social si suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	25167813			25167813
2	**Rezerve**					
	Capital de rezerva	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total reserve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	**Profit nerepartizat (pierdere neacoperita)**					
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	110	X		3447237	-3447237
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	120	-20167993			-20167993
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	130	X		335259	-335259
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X			

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Rezultatul din tranzitia la noile reglementari contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperita) (rd.110 + rd.120 + rd.130 - rd.140 + rd.150)	160	-20167993		3782496	-23950489
4	**Alte elemente de capital propriu, din care**	170	143787	294140	63726	374201
	Diferente din reevaluare	171				
	Subventii entitatilor cu proprietate publica	172	143787	294140	63726	374201
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	5143607	294140	3846222	1591525

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la pina la

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	28498504	28680433
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	9952343	8087459
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	15345491	16316095
Dobinzi platite	040	439649	441038
Plata impozitului pe venit	050		
Alte incasari	060	272190	545321
Alte plati	070	2814246	3068866
Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	218965	1312296
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vinzarea activelor imobilizate	090		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100		
Dobinzi incasate	110	2810	75
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	2810	75
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150		
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160	1398044	1472347
Dividende platite	170		
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plati)	190		

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-1398044	-1472347
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-1176269	-159976
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	2241186	1064917
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1064917	904941

Date generale

Anexa 6

1. Certificat de inregistrare a entitatii, eliberat de Camera Inregistrarii de Stat.
   Numar de inregistrare 1002609000747 Data inregistrarii 08.11.2000 Seria MD Numar 4941
2. Capital social inregistrat de Camera Inregistrarii de Stat:
   data 31.12.2000, suma 25167813 lei, indusiv:
   1) cota statului lei,
   2) cota detinatorilor a cel putin 20% Increase lei.
   Modificari ulterioare:
   a) , suma lei, indusiv cota statului lei,
   b) , suma lei, indusiv cota statului lei.
3. Entitatile, activitatea carora necesita licenta, indica:
   Licenta in vigoare:

Nr. Ord.	Numar	Data eliberarii	Termen de valabilitate	Tipul de activitate	Organul care a eliberat licenta
1	527	30.07.2015	30.07.2040	3600	ANRE

4. Numarul mediu scriptic al personalului in perioada de gestiune 141 persoane, indusiv pe categorii:
   1) personal administrativ 30 persoane,
   2) muncitori 111 persoane.
5. Numarul personalului la 31 decembrie 2019 148 persoane.
6. Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune 13313063 lei.
7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere si supraveghere si alte angajamente aparute sau asumate in legatura cu pensiile membrilor actuali sau ale fostilor membri ai acestor organe, pe categorii lei.
8. Avansurile si creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 lei, indusiv rambursate lei.
9. Valoarea activelor imobilizate si circulante, inregistrate in calitate de gaj
   1) valoarea de gaj lei,
   2) valoarea contabila lei.
10. Numarul actiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune unitati.
11. Profit net (pierdere neta) a perioadei de gestiune pentru o actiune ordinara:
    1) profit lei,
    2) pierdere lei.
12. Dividende calculate pentru o actiune ordinara pentru perioada de gestiune:
    1) platite lei,
    2) planificate pentru plata lei.
13. Valuta straina disponibila, recalculata in moneda nationala a Republicii Moldova – total lei,
    indusiv (lei, denumirea si codul valutei):

Nr. Ord.	lei	denumirea	codul valutei
1			

14. Numerar legat – total lei.
    In rindurile, in care se inscriu sumele de gaj, in toate coloanele prin fractie se reflecta:
    a) la numarator – valoarea de gaj;
    b) la numitor – valoarea contabila

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 1

Creante, investitii financiare si datorii pe termen lung aferente fondatorilor nerezidenti

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
			Intrari / majorari	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creante si investitii financiare pe termen lung – total	010					
Creante comerciale, *inclusiv pe tari:*	020					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri acordate, *inclusiv pe tari:*	030					

1	2	3	4	5	6	7
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, *inclusiv pe tari:*	040					

1	2	3	4	5	6	7
Alte creante si investitii financiare, *inclusiv pe tari:*	050					

1	2	3	4	5	6	7
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, *inclusiv pe tari:*	070					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri primite, *inclusiv pe tari:*	080					

1	2	3	4	5	6	7
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, *inclusiv pe tari:*	090					

1	2	3	4	5	6	7
Alte datorii, *inclusiv pe tari:*	100					

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050
Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100
Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 2

Creante, investitii financiare si datorii pe termen lung aferente nerezidentilor, cu exceptia fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
			Intrari / majorari	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creante si investitii financiare pe termen lung – total	010					
Creante comerciale, *inclusiv pe tari:*	020					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri acordate, *inclusiv pe tari:*	030					

1	2	3	4	5	6	7
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, *inclusiv pe tari:*	040					

1	2	3	4	5	6	7
Depozite, *inclusiv pe tari:*	050					

1	2	3	4	5	6	7
Alte creante si investitii financiare, *inclusiv pe tari:*	060					

1	2	3	4	5	6	7
Datorii pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, *inclusiv pe tari:*	080					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri primite, *inclusiv pe tari:*	090					

1	2	3	4	5	6	7
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, *inclusiv pe tari:*	100					

1	2	3	4	5	6	7
Alte datorii, *inclusiv pe tari:*	110					

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60
Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + +rd.110
Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 3

Creante, investitii financiare si datorii curente aferente fondatorilor nerezidenti

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune		Modificari in perioada de gestiune				Sold la sfirsitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferari din active si datorii pe termen lung in active si datorii curente	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creante si investitii financiare curente – total	010								
Creante comerciale, *inclusiv pe tari:*	020								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri acordate, *inclusiv pe tari:*	030								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, *inclusiv pe tari:*	040								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte creante si investitii financiare, *inclusiv pe tari:*	050								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii curente – total	060								
Datorii comerciale, *inclusiv pe tari:*	070								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri primite, *inclusiv pe tari:*	080								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, *inclusiv pe tari:*	090								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii privind dividendele calculate, *inclusiv pe tari:*	100								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte datorii, *inclusiv pe tari:*	110								

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050
Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110
Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 4

Creante, investitii financiare si datorii curente aferente nerezidentilor, cu exceptia fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune		Modificari in perioada de gestiune				Sold la sfirsitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferari din active si datorii pe termen lung in active si datorii curente	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creante si investitii financiare curente – total	010								
Creante comerciale, *inclusiv pe tari:*	020								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri acordate, *inclusiv pe tari:*	030								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, *inclusiv pe tari:*	040								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Depozite, *inclusiv pe tari:*	050								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte creante si investitii financiare, *inclusiv pe tari:*	060								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii curente – total	070								
Datorii comerciale, *inclusiv pe tari:*	080								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri primite, *inclusiv pe tari:*	090								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, *inclusiv pe tari:*	100								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte datorii, *inclusiv pe tari:*	110								

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060
Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110
Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 5

Investitii financiare in strainatate si participarea nerezidentilor in capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investitii financiare	010				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, in capitalul social al entitatilor nerezidente, *inclusiv pe tari:*	020				

1	2	3	4	5	6
Cote de participatie si actiuni de peste 10% in capitalul social al entitatilor nerezidente, *inclusiv pe tari:*	030				

1	2	3	4	5	6

1	2	3	4	5	6
Capital social	040				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, *inclusiv pe tari:*	050				

1	2	3	4	5	6
Cote de participatie si actiuni de peste 10%, *inclusiv pe tari:*	060				

Rd.010= rd.020 + rd.030
Rd.040= rd.050 + rd.060
Col.6 = col.3+col.4-col.5

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 6

Venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu nerezidentii

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate si vindute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, *inclusiv pe tari:*	020		

1	2	3	4
Venituri din dobinzi aferente activitatii operationale si altor activitati, *inclusiv pe tari:*	030		

1	2	3	4
Venituri din dividende si participatii in alte entitati, *inclusiv pe tari:*	040		

1	2	3	4
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescriptie expirat, *inclusiv pe tari:*	050		

1	2	3	4
Alte venituri, *inclusiv pe tari:*	060		

1	2	3	4
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate si vindute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, *inclusiv pe tari:*	080		

1	2	3	4
Cheltuieli privind dobinzile, *inclusiv pe tari:*	090		

1	2	3	4

1	2	3	4
Cheltuieli si provizioane aferente creantelor comerciale si altor creante compromise, *inclusiv pe tari:*	100		

1	2	3	4
Alte cheltuieli, *inclusiv pe tari:*	110		

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060
Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidentilor inregistrate in conturi extrabilantiere

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite in baza contractelor de comision, *inclusiv pe tari:*	010				

1	2	3	4	5	6
Bunuri primite spre prelucrare, *inclusiv pe tari:*	020				

1	2	3	4	5	6
Bunuri obtinute din materialele prelucrate, *inclusiv pe tari:*	030				

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Informațiile privind activele imobilizate

Anexa 7

Indicatori	Nr. rind	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 sfîrșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrșitul 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 inclusiv:	200	39225	32270				39225	32582	
2.1 brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220	3250	390				3250	520	
2.3. programe informatice	230	35975	31880				35975	32062	

Indicatori	Nr. rind	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 sfîrșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300	330083			1787342	1745928	371497		
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	85789865	59071228		1745928	64800	87470993	61268805	
5.1. clădiri	510	3405175	1241448		290352		3695527	1430389	
5.2. construcții speciale	520	2210999	812408				2210999	964500	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	24760180	9678761		1314886	1800	26073266	10693314	
inclusiv: tehnică de calcul	531	112686	98707				112686	102408	
5.4. mijloace de transport	540	3258879	2337090		140690		3399569	2540752	
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	52138791	44985680			63000	52075791	45624009	
5.9. alte mijloace fixe	590	15841	15841				15841	15841	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*
* conform art.36 din Legea contabilității

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Nota informativă la situațiile financiare ale ÎM Apa-Canal din Ungheni 2019.pdf

Data prezentării 26.03.2021 15:03:42

Anexe la SNC
"Prezentarea situatiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finantelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: I.M. APA-CANAL DIN UNGHENI
Cod CUIÎO: 38692986
Cod IDNO: 1002609000747

Sediul:
MD: 3600
Raionul(municipiul): 395, DDF UNGHENI
Cod CUATM: 9201, OR.UNGHENI
Strada: STR.Nationala nr.2

Activitatea principală: E3600, Captarea, tratarea si distributia apei
Forma de proprietate: 13, Proprietatea municipala
Forma organizatorico-juridică: 620, Intreprinderi Municipale

Date de contact:
Telefon: +37323623183
WEB:
E-mail: apa-contabilitatea@mail.ru
Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Maria Pascari Tel. 023623183

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 143 **persoane.**

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Petru Scutaru -director Maria Pascari contabil-sef

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

Anexa 1

la 31.12.2020

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
	ACTIVE IMOBILIZATE **I. Imobilizări necorporale**			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	6643	6331
	din care: 2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	2730	2600
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	3913	3731
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	6643	6331
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	371497	367827
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	26202188	24340207
	din care: 3.1. clădiri	081	4497822	4355217
	3.2. construcții speciale	082	1497714	1660434
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	19347836	17753672
	3.4. mijloace de transport	084	858816	570884

A.	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086		
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	26573685	24708034
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care: 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4 alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	3. Alte creanțe pe termen lung	190		
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200	77756	51837
	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	77756	51837
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	26658084	24766202
B.	**ACTIVE CIRCULANTE** **I. Stocuri**			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1048055	1045743
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270		
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	7816	30370
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	1055871	1076113
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	3386078	3713963
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	80516	
	4. Creanțele ale personalului	330	62105	95681
	5. Alte creanțe curente	340		
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	37923	35695
	7. Alte active circulante	360		
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	3566622	3845339
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	din care: 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		

	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
	IV. Numerar și documente bănești	410	904941	2231274
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	5527434	7152726
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	32185518	31918928
	P A S I V			
C.	**CAPITAL PROPRIU** **I. Capital social și neînregistrat**			
	1. Capital social	440	25167813	25167813
	2. Capital nevărsat	450	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	25167813	25167813
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	4251
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-23950489	-23950489
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	822632
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	( )
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-23950489	-23123606
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	374201	301159
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	1591525	2345366
D.	**DATORII PE TERMEN LUNG**			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	26130119	24703639
	din care: 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	26130119	24703639
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	26130119	24703639
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	1434085	1483661

E.	din care: 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	1434085	1483661
	3. Datorii comerciale curente	730	585972	306524
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	54683	48086
	6. Datorii față de personal	760	1066936	1617778
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	569408	626066
	8. Datorii față de buget	780	266792	259279
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		21886
	11. Alte datorii curente	810	40058	65240
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	4017934	4428520
F.	**PROVIZIOANE**			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	445940	441403
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	445940	441403
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	32185518	31918928

SITUAŢIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vînzări, total	010	25725915	26942120
din care: veniturи din vînzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	25725915	26942120
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanţare	015		
alte venituri din vînzări	016		
Costul vînzărilor, total	020	18420548	18276382
din care: valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vîndute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	18420548	18276382
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanţare	025		
alte costuri aferente vînzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	7305367	8665738
Alte venituri din activitatea operațională	040	1268547	1475737
Cheltuieli de distribuire	050	2818636	2590287
Cheltuieli administrative	060	4526397	5023316
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1644441	1181664
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-415560	1346208

Venituri financiare, total	090	80301	76169
din care: venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobînzi	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		76169
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099		
Cheltuieli financiare, total	100		494391
din care: cheltuieli privind dobînzile	101		465373
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105		29018
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	80301	-418222
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		16683
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		-16683
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	80301	-434905
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	-335259	911303
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		88671
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	-335259	822632

SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	**Capital social și neînregistrat**					
	1. Capital social	010	25167813			25167813
	2. Capital nevărsat	020	( )	( )	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	( )	( )	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	25167813			25167813
II.	**Prime de capital**	070				
III.	**Rezerve**					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	4251		4251

IV.	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-23950489			-23950489
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	822632		822632
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	( )	( )	( )
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-23950489	826883		-23123606
V.	**Rezerve din reevaluare**	170				
VI.	**Alte elemente de capital propriu**	180	374201		73042	301159
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	1591525	826883	73042	2345366

SITUAŢIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vînzări	010	28680433	29096804
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	8087459	7301185
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	16316095	15189977
Dobînzi plătite	040	441038	416239
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	545321	145313
Alte plăți	070	3068866	3553327
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	1312296	2781389
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vînzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110	75	
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	75	
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	1472347	1455056
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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	-1472347	-1455056
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-159976	1326333
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1064917	904941
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	904941	2231274

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Data prezentării 23.03.2022 15:20:09

Anexe la SNC
"Prezentarea situatiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finantelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

Entitatea: I.M. APA-CANAL din Ungheni
Cod CUIÎO: 38692986
Cod IDNO: 1002609000747

Sediul:
MD: 3600
Raionul(municipiul): 395, DDF UNGHENI
Cod CUATM: 9201, OR.UNGHENI
Strada: Nationala nr.2

Activitatea principală: E3600, Captarea, tratarea si distributia apei
Forma de proprietate: 13, Proprietatea municipala
Forma organizatorico-juridică: 620, Intreprinderi Municipale

Date de contact:
Telefon: +37323623183
WEB:
E-mail: apa-contabilitatea@mail.ru
Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) MARIA PASCARI Tel. 023623183

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 151 **persoane.**

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Petru Scutaru-director Maria Pascari contabil-sef

Unitatea de măsură: leu

BILANŢUL

Anexa 1

la 31.12.2021

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
A.	**ACTIVE IMOBILIZATE** **I. Imobilizări necorporale**			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	6331	6019
	din care: 2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	2600	2470
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	3731	3549
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	6331	6019
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	367827	590056

	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	24340207	24073276
	din care: 3.1. clădiri	081	4355217	4181211
	3.2. construcții speciale	082	1660434	1870449
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	17753672	17580816
	3.4. mijloace de transport	084	570884	440800
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086		
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	24708034	24663332
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care: 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4 alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	3. Alte creanțe pe termen lung	190		
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200	51837	25919
	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	51837	25919
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	24766202	24695270
B.	**ACTIVE CIRCULANTE** **I. Stocuri**			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1045743	1550565
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270		
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	30370	7025
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	1076113	1557590

	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	3713963	2783317
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320		
	4. Creanțele ale personalului	330	95681	
	5. Alte creanțe curente	340		
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	35695	35132
	7. Alte active circulante	360		
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	3845339	2818449
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	din care: 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
	IV. Numerar și documente bănești	410	2231274	1124232
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	7152726	5500271
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	31918928	30195541
	P A S I V			
C.	**CAPITAL PROPRIU** **I. Capital social și neînregistrat**			
	1. Capital social	440	25167813	25167813
	2. Capital nevărsat	450	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	25167813	25167813
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	-12820

	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-23123606	-23123606
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	50409
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	( )
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-23123606	-23086017
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	301159	439476
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	2345366	2521272
D.	**DATORII PE TERMEN LUNG**			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	24703639	23183030
	din care: 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	24703639	23183030
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	24703639	23183030
E.	**DATORII CURENTE**			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	1483661	1478743
	din care: 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	1483661	1478743
	3. Datorii comerciale curente	730	306524	276076
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	48086	47172
	6. Datorii față de personal	760	1617778	1083518
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	626066	508981
	8. Datorii față de buget	780	259279	226197
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	21886	487977
	11. Alte datorii curente	810	65240	
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	4428520	4108664
F.	**PROVIZIOANE**			

	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	441403	382575
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	441403	382575
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	31918928	30195541

SITUAŢIA DE PROFIT ŞI PIERDERE

de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vînzări, total	010	26942120	27056343
din care: venituri din vînzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	26942120	27043031
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanţare	015		
alte venituri din vînzări	016		13312
Costul vînzărilor, total	020	18276382	18878483
din care: valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vîndute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	18276382	18878483
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanţare	025		
alte costuri aferente vînzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	8665738	8177860
Alte venituri din activitatea operațională	040	1475737	1051997
Cheltuieli de distribuire	050	2590287	2855320
Cheltuieli administrative	060	5023316	4911219
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1181664	1917475
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	1346208	-454157
Venituri financiare, total	090	76169	895077
din care: venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobînzi	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097	76169	895077

venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099		
Cheltuieli financiare, total	100	494391	346800
din care: cheltuieli privind dobînzile	101	465373	346800
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	29018	
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-418222	548277
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	16683	13671
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	-16683	-13671
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-434905	534606
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	911303	80449
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	88671	30040
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	822632	50409

SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrşitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	**Capital social și neînregistrat**					
	1. Capital social	010	25167813			25167813
	2. Capital nevărsat	020	( )	( )	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	( )	( )	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	25167813			25167813
II.	**Prime de capital**	070				
III.	**Rezerve**					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
IV.	**Profit (pierdere)**					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	-12820		-12820

	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-23123606			-23123606
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	50409		50409
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	( )	( )	( )
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-23123606	37589		-23086017
V.	**Rezerve din reevaluare**	170				
VI.	**Alte elemente de capital propriu**	180	301159	185000	46683	439476
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	2345366	222589	46683	2521272

SITUAŢIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vînzări	010	29096804	30185286
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	7301185	8761550
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	15189977	18876898
Dobînzi plătite	040	416239	395934
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	145313	1106596
Alte plăți	070	3553327	2888149
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	2781389	369351
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vînzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
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	1455056	1476393
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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	-1455056	-1476393
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1326333	-1107042

Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	904941	2231274
Sold de numerar la sfîrşitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2231274	1124232

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Data prezentării 29.03.2023 11:21:31

Anexe la SNC
"Prezentarea situatiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finantelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022

Entitatea: I.M. APA-CANAL din Ungheni
Cod CUIÎO: 38692986
Cod IDNO: 1002609000747

Sediul:
MD: 3600
Raionul(municipiul): 395, DDF UNGHENI
Cod CUATM: 9201, OR.UNGHENI
Strada: Nationala nr.2

Activitatea principală: E3600, Captarea, tratarea si distributia apei
Forma de proprietate: 13, Proprietatea municipala
Forma organizatorico-juridică: 620, Intreprinderi Municipale

Date de contact:
Telefon: +37323623685
WEB:
E-mail: maria-pascari@mail.ru
Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Maria Pascari Tel. 76703500

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 143 **persoane.**

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Petru Scutaru director

Unitatea de măsură: leu

BILANŢUL

Anexa 1

la 31.12.2022

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
A.	**ACTIVE IMOBILIZATE** **I. Imobilizări necorporale**			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	6019	5707
	din care: 2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	2470	2340
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	3549	3367
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	6019	5707
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	590056	367827

	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	24073276	24191142
	din care: 3.1. clădiri	081	4181211	3844299
	3.2. construcții speciale	082	1870449	1637518
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	17580816	18385369
	3.4. mijloace de transport	084	440800	323956
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086		
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	24663332	24558969
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care: 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4 alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	3. Alte creanțe pe termen lung	190		
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200	25919	
	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	25919	
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	24695270	24564676
B.	**ACTIVE CIRCULANTE** **I. Stocuri**			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1550565	3183465
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270		
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	7025	14129
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	1557590	3197594

	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	2783317	2875077
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320		8000
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340		6900
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	35132	34965
	7. Alte active circulante	360		
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	2818449	2924942
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	din care: 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
	IV. Numerar și documente bănești	410	1124232	156468
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	5500271	6279004
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	30195541	30843680
	P A S I V			
C.	**CAPITAL PROPRIU** **I. Capital social și neînregistrat**			
	1. Capital social	440	25167813	25167813
	2. Capital nevărsat	450	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	25167813	25167813
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	97177

	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-23086017	-23086017
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	-3990225
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	( )
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-23086017	-26979065
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	439476	2178027
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	2521272	366775
D.	**DATORII PE TERMEN LUNG**			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	23183030	24350370
	din care: 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	23183030	24350370
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	23183030	24350370
E.	**DATORII CURENTE**			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	1478743	1619993
	din care: 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	1478743	1619993
	3. Datorii comerciale curente	730	276076	1779034
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	47172	83619
	6. Datorii față de personal	760	1083518	1236962
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	508981	432119
	8. Datorii față de buget	780	226197	228663
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	487977	362882
	11. Alte datorii curente	810		
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	4108664	5743272
F.	**PROVIZIOANE**			

	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	382575	383263
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	382575	383263
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	30195541	30843680

SITUAŢIA DE PROFIT ŞI PIERDERE

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vînzări, total	010	27056343	25681677
din care: venituri din vînzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	27043031	25681677
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanţare	015		
alte venituri din vînzări	016	13312	
Costul vînzărilor, total	020	18878483	19559679
din care: valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vîndute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	18878483	19559679
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanţare	025		
alte costuri aferente vînzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	8177860	6121998
Alte venituri din activitatea operațională	040	1051997	1217657
Cheltuieli de distribuire	050	2855320	2881332
Cheltuieli administrative	060	4911219	3612038
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1917475	1929046
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-454157	-1082761
Venituri financiare, total	090	895077	360820
din care: venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobînzi	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097	895077	360820

venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099		
Cheltuieli financiare, total	100	346800	3263034
din care: cheltuieli privind dobînzile	101	346800	450688
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105		2812346
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	548277	-2902214
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	13671	5250
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	-13671	-5250
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	534606	-2907464
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	80449	-3990225
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	30040	
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	50409	-3990225

SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrşitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	**Capital social și neînregistrat**					
	1. Capital social	010	25167813			25167813
	2. Capital nevărsat	020	( )	( )	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	( )	( )	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	25167813			25167813
II.	**Prime de capital**	070				
III.	**Rezerve**					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
IV.	**Profit (pierdere)**					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	97177		97177

	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-23086017			-23086017
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	-3990225		-3990225
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	( )	( )	( )
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-23086017	-3893048		-26979065
V.	**Rezerve din reevaluare**	170				
VI.	**Alte elemente de capital propriu**	180	439476	2052685	314134	2178027
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	2521272	-1840363	314134	366775

SITUAŢIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vînzări	010	30185286	28089989
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	8761550	8684792
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	18876898	17027376
Dobînzi plătite	040	395934	401686
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	1106596	1051445
Alte plăți	070	2888149	2442586
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	369351	584994
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vînzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
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	1476393	1552758
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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	-1476393	-1552758
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-1107042	-967764

Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2231274	1124232
Sold de numerar la sfîrşitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1124232	156468

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

AGENŢIA SERVICII PUBLICE

Departamentul înregistrare şi licenţiere a unităţilor de drept

EXTRAS

din Registrul de stat al persoanelor juridice

Nr. **37404** data **22.07.2022**

Denumirea completă: **Întreprinderea Municipală "APĂ-CANAL" din Ungheni**
Denumirea prescurtată: **Î.M. "APĂ-CANAL" din Ungheni**
Forma juridică de organizare: **Întreprindere municipală**
Numărul de identificare de stat şi codul fiscal (IDNO): **1002609000747**
Data înregistrării de stat: **08.11.2000**
Modul de constituire: **nou creată.**
Sediul: **MD-3601, str. Naţională 2, mun. Ungheni, Republica Moldova.**
Obiectul principal de activitate:
1. Captarea, epurarea şi distribuţia apei

Capitalul social: **25167813** lei

Administrator: **SCUTARU PETRU, IDNP 0970307867023**

Fondator:
Consiliul municipal Ungheni, sediul: MD-3601, str. Naţională 7, mun. Ungheni, Republica Moldova,

În proces de reorganizare din 22.07.2022

Prezentul extras este eliberat în temeiul art.34 al Legii nr.220-XVI din 19 octombrie 2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice şi a întreprinzătorilor individuali şi confirmă datele din Registrul de stat la data de: **22.07.2022**.

Registrator **Babici Marian**

Date cu caracter personal

AGENȚIA RELAȚII FUNCIARE ȘI CADASTRU

АГЕНТСТВО ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ И КАДАСТРА

CERTIFICAT DE CALIFICARE

КВАЛИФИКАЦИОННОЕ УДОСТОВЕРЕНИЕ

a evaluatorului bunurilor imobile

оценщика недвижимого имущества

Seria **EI-IX**
Серия

Nr. **0454**
№

Eliberat Domnului / Doamnei

Выдано г-ну / г-же

Hudolei Serghei

Domeniul de calificare:

Область квалификации:

Evaluarea bunurilor imobile

Оценка недвижимого имущества

Data eliberării «25» octombrie 2019
Дата выдачи

Valabil până la data de «25» octombrie 2024
Действителен до

Director general adjunct *Ștefan CRIGAN*

Заместитель генерального директора

numele, prenumele / фамилия, имя

L.Ș.
M.P.

REPUBLICA MOLDOVA

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Societatea Comercială "IMOBIL INDUSTRIAL GRUP" S.R.L.

ESTE ÎNREGISTRATĂ LA

CAMERA ÎNREGISTRĂRII DE STAT

Numărul de identificare de stat - codul fiscal

1006600047572

Data înregistrării	**05.10.2006**
Data eliberării	**05.10.2006**

Merlici Ion, registrator de stat
Funcția, numele, prenumele persoanei care a eliberat certificatul

semnătura

MD 0060079