ÎS Administrația de Stat a Drumurilor

Situațiile Financiare
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Întocmite în conformitate cu Standardele Naţionale de Contabilitate

CUPRINS

Raportul auditorilor	1-2
Bilanţul	3
Situația de profit și pierdere	4
Situația modificărilor capitalului propriu	6
Situația fluxurilor de numerar	7-22
Nota explicativă la situațiile financiare	

MOORE

Moore Stephens KSC SRL
Vlaicu Pârcălab 63
Skytower Building, 6th floor,
Chisinau, Moldova
T +373 22 022 555
F +373 22 022 556
E info@moorestephens-ksc.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către IS „Administratia de Stat a Drumurilor"

Imposibilitatea exprimării unei opinii

Noi am fost contractați să audităm situațiile financiare individuale anexate ale IS. „Administratia de Stat a Drumurilor" ("Societatea") întocmite în baza Standardelor Naționale de Contabilitate, care cuprind bilanțul la data de 31 Decembrie 2019, situația de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și nota explicativă la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 7,558,053 mii lei
- Profit net a exercițiului financiar: 827 mii lei

Din cauza importanței aspectelor descrise în paragraful *Bazei pentru imposibilitatea exprimării unei opinii*, nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru o opinie de audit asupra acestor situații financiare. In acest sens, nu exprimam nicio opinie cu privire la situatiile financiare anexate ale Societății.

Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii

Informații comparative

Pentru situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 Decembrie 2018 nu a fost exprimată o opinie datorită imposibilității de a obține probe suficiente de audit. În consecință nu au fost posibile proceduri alternative pentru a obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a confirma acuratețea soldurilor de deschidere la 1 Ianuarie 2019 și a informațiilor comparative incluse în situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019. Având în vedere acest fapt, nu am putut evalua dacă sunt necesare ajustări ale situației de profit și pierdere, și asupra situației modificărilor capitalurilor proprii și a situației fluxurilor de numerar pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2019. Orice ajustare aferentă soldurilor de deschidere poate afecta rezultatul global și a rezervelor pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019.

Mijloacele fixe

Mijloacele fixe primite în gestiune economică înainte de 31 decembrie 2001 constau în principal din drumurile Republicii Moldova care au fost transferate către Societate în gestiune și pentru suportul cărora, nu a fost disponibilă o evidență contabilă adecvată la momentul transferului. La data de 31 decembrie 2019 în mijloace fixe sunt incluse drumuri cu o valoare de bilanț de 6,026,464 mii lei care erau disponibile pentru funcționare din anii precedenți și pentru care Societatea nu deține titlu de proprietate. Probe de audit adecvate în suportul acestor solduri la 31 decembrie 2019 nu au fost disponibile și nu a fost posibilă efectuarea de proceduri alternative de audit pentru a ne asigura cu privire la acuratețea și drepturile de proprietate aferente acestor active la 31 decembrie 2019 și efectele respective asupra situației de profit și pierdere, și asupra situației modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019. Opinia de audit asupra Situațiilor Financiare la 31 Decembrie 2018 conține de asemenea un paragraf în cadrul *Bazei pentru imposibilitatea exprimării unei opinii* cu privire la acest aspect.

Societatea a înregistrat în bilanț la data de 31 decembrie 2019 mijloacele fixe cu o valoare de bilanț de 10,554,740 mii lei. În conformitate cu Standardul Național de Contabilitate "Deprecierea activelor" și politica internă de contabilitate, managementul trebuie să determine la fiecare dată de raportare dacă există sau

nu, indici ai deprecierii mijloacelor fixe şi să efectueze o analiză a pierderilor din depreciere pentru a determina dacă valoarea recuperabilă a mijloacelor fixe nu a scăzut sub valoarea lor contabilă. La data de 31 decembrie 2019 Societatea nu a efectuat o analiză a pierderilor din depreciere pentru valoarea contabilă a mijloacelor fixe menționate mai sus. Prin urmare, noi nu am fost în măsură să determinăm dacă sunt necesare ajustări asupra valorii contabile a mijloacelor fixe la data de 31 decembrie 2019, efectele respective asupra situației de profit și pierdere, și asupra situației modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la această dată. Opinia de audit asupra Situațiilor Financiare la 31 Decembrie 2018 conține de asemenea un paragraf în cadrul *Bazei pentru imposibilitatea exprimării unei opinii* cu privire la acest aspect.

Finanțări cu destinație specială pe termen lung

Societatea include în bilanț la poziția "Alte datorii pe termen lung" suma de 3,908,163 mii lei din care suma de 3,904,623 mii lei reprezintă finanțări cu destinație specială pe termen lung. În conformitate cu Standardul Național de Contabilitate "Capital Propriu și Datorii" subvențiile primite aferente activelor imobilizate trebuie recunoscute ca venituri, pe o bază sistematică și rațională pe parcursul perioadelor pentru a permite compensarea lor cu cheltuielile corespunzătoare, dar nu recunoașterea veniturilor in baza dării in exploatare a mijlocului fix. De asemenea, din cauza lipsei unei proceduri de identificare a pierderilor din depreciere a drumurilor publice, noi nu am fost în măsură să determinăm valoarea soldului veniturilor amânate privind subvențiile aferente activelor imobilizate, și efectele respective asupra situației de profit și pierdere, și asupra situației modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la această dată. Opinia de audit asupra Situațiilor Financiare la 31 Decembrie 2018 conține de asemenea un paragraf în cadrul *Bazei pentru imposibilitatea exprimării unei opinii* cu privire la acest aspect.

Părțile afiliate

Societatea nu menține suficiente înregistrări pentru a permite Conducerii să identifice toate tranzacțiile cu părțile afiliate pentru anul încheiat la data de 31 decembrie 2019 și soldurile la data de 31 decembrie 2019. Prin urmare, noi nu am fost în măsură să determinăm dacă este necesară prezentarea informațiilor adiționale în note cu privire la tranzacțiile cu părțile afiliate în conformitate cu Standardul Național de Contabilitate „Părțil afiliate și contractele de societate civilă". Opinia de audit asupra Situațiilor Financiare la 31 Decembrie 2018 conține de asemenea un paragraf în cadrul *Bazei pentru imposibilitatea exprimării unei opinii* cu privire la acest aspect.

Contingente

La data de 31 decembrie 2019, Societatea include în Nota 21 "Litigii și datorii contingente", litigiile în care este implicată. Aferent datoriile contingente în valoare de 32,769 mii EUR prezentate în cadrul Notei 19, la 31 decembrie 2019, Societatea nu a înregistrat provizioane cu privire la aceasta. În conformitate cu Standardul Național de Contabilitate "Capital Propriu și Datorii", provizioanele pentru datorii contingente trebuie evaluate la cea mai bună estimare a cheltuielilor necesare pentru decontarea prezentei obligații și reflectă valoarea actuală a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligației în cazul în care valoarea în timp a banilor este semnificativă. Opinia de audit asupra Situațiilor Financiare la 31 Decembrie 2018 conține de asemenea un paragraf în cadrul *Bazei pentru imposibilitatea exprimării unei opinii* cu privire la acest aspect.

Avansuri acordate pe termen lung

La data de 31 decembrie 2019, Societatea include în bilanț la poziția "Avansuri acordate pe termen lung" suma de 689,841 mii lei din care pentru 74,306 mii lei din 687,866 mii lei selectate nu am reușit să obținem suficiente confirmări directe de la debitori și nici să realizăm proceduri alternative pentru a ne asigura cu privire la valoarea acestora. În consecință, având în vedere cele menționate mai sus, noi nu am reușit să obținem probe de audit suficiente și adecvate în vederea asigurării asupra acurateței avansurilor acordate pe termen lung menționate mai sus și asupra impactului aferent în situația de profit și pierdere și în activele Societății. Opinia de audit asupra Situațiilor Financiare la 31 Decembrie 2018 conține de asemenea un paragraf în cadrul *Bazei pentru imposibilitatea exprimării unei opinii* cu privire la acest aspect.

Alte elemente de capital și rezerve

La data de 31 decembrie 2019, Societatea include în bilanț la poziția "Alte elemente de capital" suma de 1,503,642 mii lei iar la poziția "Rezerve" suma de 6,036,467 mii lei, care reprezintă valoarea finanțărilor

primite de la bugetul de stat și/sau fondul rutier și care au fost utilizate pentru finanțarea reconstrucției/construcției drumurilor aflate în gestiunea Societății. În conformitate cu Standardul Național de Contabilitate "Capital Propriu și Datorii", subvențiile primite aferente activelor imobilizate trebuie recunoscute ca venituri, pe o bază sistematică și rațională pe parcursul perioadelor pentru a permite compensarea lor cu cheltuielile corespunzătoare, respectiv valoarea acestor elemente de capital depind semnificativ de valoarea amortizării aferente drumurilor. Așa cum Societatea conform politicilor sale contabile calculează amortizarea drumurilor o singura data în an, la valoarea de bilanț la acea dată, fără a lua în calcul faptul că valoarea de bilanț a drumurilor la sfârșitul fiecărei luni se modifică esențial ca urmarea a capitalizărilor lunare care au loc în mod sistematic, astfel, există condiții semnificative care indică faptul că amortizarea drumurilor calculată de Societate pe parcusul anului încheiat la 31 Decembrie 2019 este supraevaluată, respectiv valoarea finanțărilor indicată în bilanț la poziția "Alte elemente de capital" și "Rezerve" este subevaluată. În consecință, având în vedere cele menționate mai sus, noi nu am reușit să obținem probe de audit suficiente și adecvate în vederea asigurării asupra acurateței valorii altor elemente de capital și rezervelor menționate mai sus și asupra impactului aferent în situația de profit și pierdere,în pasivele Societății și în situația modificarilor capitalurilor proprii.
Opinia de audit asupra Situațiilor Financiare la 31 Decembrie 2018 conține de asemenea un paragraf în cadrul *Bazei pentru imposibilitatea exprimării unei opinii* cu privire la acest aspect.

Alte datorii curente

La data de 31 decembrie 2019, Societatea include în bilanț la poziția "Alte datorii curente" suma de 245,459 mii lei din care pentru 60,351 mii lei din 235,632 mii lei selectate nu am reușit să obținem suficiente confirmări directe de la creditori și nici să realizăm proceduri alternative pentru a ne asigura cu privire la valoarea acestora. În consecință, având în vedere cele menționate mai sus, noi nu am reușit să obținem probe de audit suficiente și adecvate în vederea asigurării asupra acurateței altor datorii curente menționate mai sus și asupra impactului aferent în situația de profit și pierdere și în activele Societății.

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din Republica Moldova și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Cu toate acestea, din cauza aspectelor descrise în secțiunea *"Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii"* din raportul nostru, nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru o opinie de audit cu privire la situațiile financiare.

Evidențierea altor aspecte

Bazele întocmirii și restricțiile cu privire la distribuție și utilizare

Acest raport, inclusiv opinia de audit, a fost emis și este adresat exclusiv pentru informarea și uzul Societății. În măsura maximă permisă de lege, angajamentul nostru de audit s-a desfășurat cu obiectivul de a raporta acele elemente care sunt destinate unui raport de audit financiar și nu altor scopuri. Prin emiterea acestei opinii, noi nu acceptăm sau nu ne asumăm responsabilitatea pentru utilizarea acestui raport în orice alte scopuri sau față de orice altă persoană la cunoștința căreia acest raport ar putea ajunge.

Alte informații - Raport asupra raportului conducerii

Societatea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea Raportului conducerii în conformitate cu LEGE Nr. 287 din 15.12.2017 a contabilității și raportării financiare, articolul 23 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea si prezentarea Raportului conducerii care sa nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul conducerii este anexat și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul conducerii.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este sa citim Raportul conducerii și în acest sens să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul conducerii și situațiile financiare, daca Raportul conducerii include, in toate aspectele semnificative, informațiile cerute de LEGE Nr. 287 din 15.12.2017, articolul 23 si daca in baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite in cursul auditului situațiilor financiare cu privire

la Societate si la mediul acesteia, informațiile incluse in Raportul conducerii sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

a) în Raportul conducerii nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate in situațiile financiare anexate ;

b) Raportul conducerii identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de LEGE Nr. 287 din 15.12.2017, articolul 23.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul conducerii care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra Situațiilor Financiare ale Societății pe baza desfășurarii auditului în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și să emitem un raport al auditorului. Cu toate acestea, din cauza aspectului descris în secțiunea Bazei pentru imposibilitatea exprimării unei opinii din raportul nostru nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru o opinie de audit cu privire la aceste Situații Financiare.

Independența

Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în Republica Moldova, inclusiv Legea nr.271 din 15.12.2017 privind auditul situațiilor financiare, Politicile și procedurile Entității de audit, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA.

Moore Stephens KSC SRL

23 Octombrie 2020

Chișinău, Republica Moldova

REPUBLICA MOLDOVA, mun. CHIȘINĂU S.R.L. «MOORE STEPHENS KSC» IDNO 1004600066436 SOCIETATEA CU RĂSPUNDERE LIMITATĂ

Benderschi Vasile

Certificat de calificare a auditorului

seria AG numărul 000121
Din data de 08 Februarie 2008

ÎS Administrația de Stat a Drumurilor
BILANȚUL
La 31 decembrie 2019
(toate cifrele sunt prezentate în mii lei moldovenești, dacă nu e specificat altfel)

ACTIV	Note	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Active imobilizate			
Imobilizări necorporale		2,949	85
Imobilizări corporale în curs de execuție	4	4,507,123	3,815,258
Terenuri	4	15,727	15,540
Mijoace fixe	4	6,031,889	6,138,976
Investiţii financiare pe termen lung în părţi neafiliate	5	188	188
Investiţii financiare pe termen lung în părţi afiliate	5	197	197
Investiţii imobiliare	6	119	127
Avansuri acordate pe termen lung	7	689,841	497,817
Alte active imobilizate		13,565	3
Total active imobilizate		**11,261,598**	**10,468,191**
Active circulante			
Materiale	8	46	68
Obiecte de mică valoare și scurtă durată	8	701	802
Mărfuri	8	96	96
Creanțe comerciale	9	-	-
Creanțe ale părților afiliate	9	-	68
Alte avansuri acordate curente	9	2,559	1,947
Creanțe ale bugetului	9	1,178	1,066
Creanțe ale personalului	9	136	1
Alte creanțe curente	9	17,568	9,405
Numerar în casierie și conturi bancare	10	722,059	696,920
Alte active circulante		11,594	2,798
Total active curente		**755,937**	**713,171**
TOTAL ACTIVE		**12,017,535**	**11,181,362**

ÎS Administrația de Stat a Drumurilor
BILANȚUL
La 31 decembrie 2019
(toate cifrele sunt prezentate în mii lei moldovenești, dacă nu e specificat altfel)

CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII	Note	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Capital propriu			
Capital social și suplimentar	11	17,083	17,083
Rezerve		6,036,467	6,142,710
Corecţii ale rezultatelor anilor precedenţi		34	10
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenţi		-	163
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune		827	2,730
Alte elemente de capital propriu		1,503,642	1,587,894
TOTAL CAPITAL PROPRIU		**7,558,053**	**7,750,590**
Datorii pe termen lung			
Alte datorii pe termen lung	12	3,908,163	2,881,814
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG		**3,908,163**	**2,881,814**
Datorii curente			
Datorii comerciale	13	67,695	53,996
Datorii faţă de părţile afiliate	13	4,246	59,446
Avansuri primite curente	13	5	3
Datorii faţă de personal	13	2,114	20
Datorii privind asigurările sociale și medicale	13	583	-
Datorii faţă de buget	13	3	0
Venituri anticipate curente	14	231,213	234,062
Alte datorii curente	13	245,459	201,430
Total datorii curente		**551,318**	**548,958**
TOTAL PASIVE		**12,017,535**	**11,181,362**

Notele anexate sunt parte integră a acestor situații financiare.
Situațiile financiare au fost autorizate pentru emitere la 16 Octombrie 2020.

Director General Interimar
Veaceslav Potop

Contabil Șef
Silvia Cheibaș

ÎS Administrația de Stat a Drumurilor
SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019
(toate cifrele sunt prezentate în mii lei moldovenești, dacă nu e specificat altfel)

	Note	2019	2018
Venituri din lucrări de întreținere și reparație drumuri	15	59,728	64,065
Costul lucrărilor de întreținere și reparație drumuri	16	(35)	(60)
Profit brut		**59,693**	**64,005**
Alte venituri din activitatea operațională	17	20	3,080
Cheltuieli administrative	18	(58,709)	(59,097)
Alte cheltuieli din activitatea operațională		(72)	(4,697)
Rezultatul din activitatea operațională		**932**	**3,291**
Rezultatul din alte activități		(3)	(23)
Profit până la impozitare		**929**	**3,268**
Cheltuieli privind impozitul pe profit		(102)	(538)
Rezultatul din activitatea economică-financiară		**827**	**2,730**

Notele anexate sunt parte integră a acestor situații financiare.
Situațiile financiare au fost autorizate pentru emitere la 16 Octombrie 2020.

Director General Interimar
Veaceslav Potop

Contabil Șef
Silvia Cheibaș

ÎS Administrația de Stat a Drumurilor
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019
(toate cifrele sunt prezentate în mii lei moldovenești, dacă nu e specificat altfel)

	Sold la 01 ianuarie 2019	Majorări	Diminuări	Sold la 31 decembrie 2019
Capital social	17,083	-	-	17,083
Rezerve statutare	547	144	-	691
Alte rezerve	6,142,164	279,629	386,017	6,035,776
Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	10	53	29	34
Profit nerepartizat al anilor precedenți	163	2,741	2,904	0
Profit net al perioadei de gestiune	2,730	827	2,730	827
Alte elemente de capital propriu, din care	1,587,893	1,966,327	2,050,578	1,503,642
Subvenții entităților cu proprietate publică	*1,587,893*	*1,966,327*	*2,050,578*	*1,503,642*
Total capital propriu	**7,750,590**	**2,249,721**	**2,442,258**	**7,558,053**

ÎS Administrația de Stat a Drumurilor
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019
(toate cifrele sunt prezentate în mii lei moldovenești, dacă nu e specificat altfel)

	Sold la 01 ianuarie 2018	Majorări	Diminuări	Sold la 31 decembrie 2018
Capital social	17,083	-	-	17,083
Rezerve statutare	517	30	-	547
Alte rezerve	6,110,536	427,025	395,397	6,142,164
Corecții ale rezultatelor anilor precedenți		21	11	10
Profit nerepartizat al anilor precedenți	756		593	163
Profit net al perioadei de gestiune	-	2,730	-	2,730
Alte elemente de capital propriu, din care	323,937	2,172,509	908,553	1,587,893
Subvenții entităților cu proprietate publică	*323,937*	*2,172,509*	*908,553*	*1,587,893*
Total capital propriu	**6,452,829**	**2,602,315**	**1,304,554**	**7,750,590**

Notele anexate sunt parte integră a acestor situații financiare.
Situațiile financiare au fost autorizate pentru emitere la 16 Octombrie 2020.

Director General Interimar
Veaceslav Potop

Contabil Șef
Silvia Cheibaș

ÎS Administrația de Stat a Drumurilor
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
Pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2019
(toate cifrele sunt prezentate în mii lei moldovenești, dacă nu e specificat altfel)

	2019	2018
Fluxuri de numerar din activitatea operațională		
Încasări din vânzări	967	1,355
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	(28,984)	(2,126,874)
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	(43,437)	(49,164)
Plata impozitului pe profit	(966)	(475)
Alte încasări	4,128	2,197,334
Alte plăți	(7,171)	(38,821)
Fluxul net de numerar din activitatea operațională	**(75,463)**	**(14,645)**
Fluxuri de numerar din activitatea investițională		
Dobânzi încasate	-	-
Alte încasări (plăți)	1,004,975	1,047,175
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	(889,460)	(488,601)
Fluxul net de numerar din activitatea investițională	**115,515**	**558,574**
Fluxuri de numerar din activitatea financiară		
Alte încasări (plăți)	-	-
Fluxul net de numerar din activitatea financiară		-
Fluxul net de numerar total	**40,052**	**543,929**
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	(14,913)	(10,953)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	**696,920**	**163,944**
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune	**722,059**	**696,920**

Notele anexate sunt parte integră a acestor situații financiare.
Situațiile financiare au fost autorizate pentru emitere la 16 Octombrie 2020.

Director General Interimar
Veaceslav Potop

Contabil Șef
Silvia Cheibas

1. Informație generală despre Societate

Întreprinderea de Stat „Administrația de Stat a Drumurilor" („ASD" sau „Societatea") a fost fondată prin Ordinul Ministerului Transporturilor și Comunicațiilor al Republicii Moldova nr.16 din 7 februarie 2002, ca rezultat al reorganizării „Administrației de Stat a Drumurilor" – organ al autorității administrative (creată conform Hotărârii Guvernului Republicii Moldova nr. 678 din 19 iulie 2001 „Cu privire la fondarea Administrației de Stat a Drumurilor"), în întreprindere de stat și înregistrată la Camera Înregistrării de Stat a Ministerului Dezvoltării Informaționale la data de 15 aprilie 2002 cu nr. 1003600023559 (certificat Seria MD0016066).

Adresa oficială a Administrației de Stat a Drumurilor este: Republica Moldova, Municipiul Chișinău, strada Bucuriei, 12A, MD 2004. Capitalul statutar constituie 17,083 mii lei, cota statului fiind de 100%.

Administrația de Stat a Drumurilor a fost fondată în vederea gestionării, întreținerii, reparației, modernizării, dezvoltării și exploatării drumurilor publice în scopul desfășurării traficului rutier în condiții de siguranță a circulației, fluență și continuitate. Societatea își exercită funcțiile pe principiile de gestiune economică și autonomie financiară.

Administrația de Stat a Drumurilor exercită următoarele funcții:
- Deține titlul de beneficiar în construcție, reparație și întreținerea drumurilor și obiectelor gospodăriei rutiere, de distribuitor al tuturor mijloacelor alocate în aceste scopuri din bugetul de stat și fondul rutier;
- Asigură utilizarea eficientă și economică a resurselor financiare și materiale, alocate pentru dezvoltarea și întreținerea gospodăriei rutiere a Republicii Moldova;
- Menține viabilitatea drumurilor, gestionează și le administrează.

Obiectivele principale ale activității Societății sunt: exploatarea autostrăzilor; activități de consultare pentru afaceri și management; construcții de autostrăzi, drumuri, aerodromuri; activități de testări și analize tehnice; activități de arhitectură, inginerie și activități tehnice.

În anul 2017 Societatea s-a subordonat Ministerului Economiei și Infrastructurii. În cadrul procesului de reorganizare a întreprinderii, a fost emis la data de 26 septembrie 2018 Ordinul nr. 103/A de către Agenția Proprietății Publice din subordinea Guvernului, cu privire la "Operarea modificărilor în statutul Î.S. Administrației de Stat a Drumurilor", conform căruia fondatorul întreprinderii devine Agenția Proprietății Publice.

2. Bazele prezentării și întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare sunt întocmite în lei moldovenești ("MDL"), moneda țării în care operează Societatea. Registrele și înregistrările contabile ale Societății sunt realizate în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate, emise de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova. Situațiile financiare sunt pregătite având la bază metoda costului istoric.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate, ce au intrat în vigoare din 1 ianuarie 2014, publicate în Monitorul Oficial al Republicii Moldova și plasate pe pagina oficială a Ministerului Finanțelor.

3. Politici contabile semnificative

Principalele politici contabile adoptate pentru întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos. Aceste politici au fost aplicate consecvent pentru toți anii prezentați în aceste situații financiare, cu excepția cazurilor când se menționează altfel.

a. Principiul continuității activității

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității. Fondatorul Societății este Agenția Proprietății Publice.

a. Principiul continuității activității (continuare)

La momentul întocmirii prezentelor situații financiare nu există nici o intenție din partea Guvernului de a lichida Societatea. Societatea este dependentă de suportul financiar permanent din partea Guvernului fără de care ar exista incertitudine semnificativă privind capacitatea Societății de a-și desfășura activitatea în baza principiului continuității activității, precum și capacitatea sa de a realiza activele sale și a achita datoriile sale în cursul normal al activității. Guvernul a exprimat intenția de a continua furnizarea acestui suport financiar pentru Societate, pentru a-i permite să desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității și pentru a îndeplini obligațiile scadente. În acest sens, a fost emisă Hotărârea Guvernului Nr. 164 din 11 Martie 2020 pentru aprobarea Programului privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naționale pe anul 2020 în sumă de 1,718,789.6 mii lei, dintre care suma de 1,025,643.6 mii lei este prevazută pentru întreținerea drumurilor. Finanțarea lucrărilor prevăzute în anexa nr. 1 la Hotărârea Guvernului mai-sus menționată, se va efectua din contul mijloacelor fondului rutier, pe măsura acumulării lor.

b. Active imobilizate

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale constituie active imobilizate sub formă de mijloace fixe, terenuri, imobilizări în curs de execuție. Recunoașterea imobilizărilor corporale presupune întrunirea mai multor aspecte definitorii, precum: obiectul este identificabil și controlabil, costul de intrare a obiectului poate fi evaluat în mod credibil, se presupune obținerea beneficiilor economice din utilizarea acestuia și proprietățile/ particularitățile corespund definiției imobilizărilor corporale. Evaluarea ulterioară a imobilizărilor corporale se efectuează la costul istoric mai puțin uzura acumulată și ajustări de depreciere. Duratele de utilizare a imobilizărilor corporale se stabilesc în funcție de modul de utilizare a obiectului, starea reală a acestuia și uzura fizică preconizată.

Mijloacele fixe cuprind imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea unitară a cărora depășește plafonul valoric prevăzut de legislația fiscală.

Terenurile reprezintă imobilizări corporale sub formă de teritorii funciare deținute de entitate cu drept de folosință. În scopul executării prevederilor Hotărârii de Guvern nr.781 din 07 octombrie 2013 "Cu privire la unele măsuri de asigurare a reabilitării și extinderii drumurilor naționale" și Legii privind declararea unității publice de interes național pentru lucrările de reabilitare și extindere a unor drumuri naționale nr.150 din 29 iunie 2012, au fost procurate terenuri pe anumite segmente ale drumurilor M3, R16 și R30, R1 și R13.

Imobilizări corporale în curs de execuție reprezintă investiții capitale pentru achiziționarea și crearea activelor în curs de execuție cu durata de funcționare utilă mai mare de un an sau pînă la darea în exploatare.

Amortizarea este calculată astfel încât să fie alocat costul sau valoarea activelor, în afara terenurilor și activelor în construcție, calculate în baza duratei de viață a acestora. Pentru drumuri și facilitățile aferente drumurilor, Societatea folosește metoda degresivă care reflectă cel mai corect modelul actual de consum al beneficiilor economice viitoare încorporate în activele respective. Durata utilă a activului preconizat pentru diverse categorii de drumuri, în funcție de tipul de suprafața și elementele drumurilor este stabilită astfel:

Tipuri de suprafață a drumului și a facilităților

Suprafața	
Beton de ciment	3.33%
Asfalt betonat	6.25%
Prelucrată	10%
Piatră spartă	11.10%
Pământ	16.66%

b. Active imobilizate (continuare)

Mijloace fixe

Poduri	
Beton	2%
Piatră	2%
Metal	2.50%
Lemn	12.50%
Construcții aferente	2.86%
Instalații de întărire a drumului	2.5%-4%

Pentru celelalte mijloace fixe, metoda amortizării liniare este utilizată:

Tipul mijlocului fix	**Ani**
Clădiri	15 – 30
Mașini	3 - 10
Vehicule	6 - 7
Altele	5 - 10

Valoarea reziduală și durata utilă a activului sunt revizuite, și modificate dacă este cazul la fiecare perioadă de raportare financiară.

Cheltuielile de reparație și întreținere a mijloacelor fixe se includ în Situația profit si pierdere aferentă exercițiului financiar în care s-au înregistrat. Costul renovărilor majore și altor cheltuieli ulterioare se includ în valoarea contabilă a activului atunci când există probabilitatea de a obține beneficii economice suplimentare față de cele prevăzute inițial pentru activul respectiv. Renovările majore se amortizează pe parcursul duratei utile de viață rămase a activului.

Pierderile și câștigurile la momentul ieșirii unui mijloc fix sunt determinate prin compararea veniturilor din ieșiri cu valoarea contabilă și sunt incluse în situația rezultatului global.

Imobilizări necorporale

Activele necorporale sunt înregistrate în bilanțul contabil la costul istoric minus amortizarea cumulată și pierderi din depreciere. Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară pe toată durată de funcționare utilă a activului, care este următoarea:

Tipul	**Ani**
Programe informatice	3
Licențe	3 - 5
Altele	3 - 5

c. Investiții financiare

Investiții financiare reprezintă active sub formă de cote de participație în capitalul social al altor entități în scopul obținerii veniturilor sau altor beneficii economice. Investițiile financiare se divizează în cele aferente părților afiliate și neafiliate.

d. Avansuri acordate pe termen lung

Avansurile acordate pe termen lung reprezintă suma avansurilor acordate cu termen de maturitate ce depășește 12 luni din data raportării, preponderent acordate în cadrul proiectelor pentru reabilitare a drumurilor și servicii de consultanță.

e. Active circulante

Stocuri

Contabilitatea stocurilor se ține în expresie cantitativă și valorică, iar stocurile ieșite se evaluează prin metoda costului mediu ponderat.

Stocurile includ materialele, care reprezintă bunuri ce participă direct sau contribuie la procesul de prestare a serviciilor (combustibil, rechizite de birou, piese de schimb, alte materiale).

Obiectele de mică valoare și scurtă durată cuprind bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație, indiferent de durata de serviciu sau cu o durată de serviciu nu mai mare de un an, indiferent de valoarea unitară.

Mărfurile includ bunuri deținute destinate comercializării.

Creanțe

Creanțele reprezintă drepturi ale entității ce decurg din tranzacții anterioare, din stingerea cărora se așteaptă intrări de resurse care încorporează beneficii economice. Creanțele se evaluează la valoarea nominală, inclusiv impozitele și taxele calculate în conformitate cu legislația în vigoare. Stingerea creanțelor se contabilizează ca majorare a numerarului, costurilor, cheltuielilor sau diminuarea datoriilor și diminuarea creanțelor. Creanțele curente se contabilizează în cadrul următoarelor grupe:

Creanțe comerciale cuprind creanțele privind bunurile vîndute (lemn de foc) și serviciile prestate (servicii de laborator).

Creanțe ale părților afiliate reprezintă creanța înregistrată în bilanțul contabil pentru servicii ce țin de administrarea şi întreţinerea drumurilor publice aferente părţilor afiliate.

Avansuri acordate curente reprezintă plăți efectuate în contul procurării ulterioare a serviciilor, bunurilor, lucrărilor.

Creanțe ale bugetului include impozitele și taxele achitate în avans, sumele plătite în plus la buget, diferența dintre suma TVA trecută în cont și calculată, suma TVA aferentă avansurilor primite, impozitele indirecte spre restituire, alte creanțe ale bugetului, în conformitate cu legislația în vigoare.

Creanțe ale personalului cuprind avansurile acordate în contul salariului, sumele acordate titularilor de avans, creanțele privind recuperarea prejudiciului material, alte creanțe ale personalului (calcularea contribuţiilor individuale de asigurări sociale de stat obligatorii aferente sumelor salariilor calculate).

Alte creanțe curente reprezintă suma creanțelor înregistrate pentru leasing (locațiunea terenului), creanțe privind refacturarea energiei termice, servicii cadastrale și creanțe privind alte operații.

Creanțele pe termen lung includ avansurile acordate furnizorilor în cadrul Proiectului de susținere al Programului în sectorul Drumurilor finanțat din sursele Băncii Europene pentru Reconstrucție și Dezvoltare; Băncii Europene de Investiții; Comisiei Europene și în cadrul Proiectului "Reabilitarea drumurilor locale" finanțat din sursele Băncii Mondiale.

Numerar în casierie și la conturi curente

Numerar în casierie și la conturi curente reprezintă mijloacele bănești în monedă națională sau valută străină înregistrate în casierie și conturi curente ale Societății.

e. Active circulante (continuare)

Alte active circulante

Alte active circulante reflectă suma cheltuielilor anticipate (asigurarea AORC, abonarea și livrarea publicațiilor periodice, formulare de strictă evidență, cheltuieli de întreținere a situ-lui web) și valoarea altor active circulante. La 31 decembrie 2019, se includ cheltuieli anticipate pentru servicii juridice de reprezentare în procedura de arbitraj.

f. Capital propriu

Capitalul social al Societății este integral plătit și aparține în întregime statului, fondator fiind Ministerul Economiei și Infrastructurii al RM. Capitalul propriu include capital social, capital neînregistrat, capital nevărsat, capital retras, rezervele, profitul nerepartizat și alte elemente ale capitalului propriu.

Constituirea capitalului social se contabilizează în mărimea indicată în actele de constituire ale Societății. Astfel valoarea capitalului social și suplimentar, conform ordinului nr.134 din 29.05.2013 a fost stabilit în mărime de 17,083 mii lei.

Rezervele includ capitalul de rezervă, rezervele statutare și alte rezerve. Acestea se constituie pe seama profitului sau altor surse prevăzute de legislație și se utilizează în baza deciziei Consiliului de administrație al întreprinderii.

Alte elemente ale capitalului propriu reprezintă surse provenite din Fondul Rutier, bugetul de stat și alte surse acordate în baza respectării unor anumitor condiții.

g. Datoriile

Datoriile sunt prezentate în bilanț în sumele care trebuie să fie plătite pentru achitarea datoriilor. Datoriile reprezintă obligații actuale ale Societății ce decurg din fapte economice anterioare și prin stingerea cărora se așteaptă să rezulte o diminuare de resurse care încorporează beneficii economice. În funcție de termenul de achitare, datoriile se subdivizează în datorii pe termen lung și curente. Datoria se consideră curentă atunci cînd ea urmează a fi stinsă în termen de 12 luni de la data raportării. Toate celelalte datorii se clasifică ca datorii pe termen lung.

Datoriile pe termen lung ale Societății se referă la finanțări și încasări cu destinație specială pe termen lung în cadrul activității Proiectului de susținere al Programului în sectorul Drumurilor, din sursele Băncii Europene pentru Reconstrucție și Dezvoltare; Băncii Europene de Investiții; Comisiei Europene; și a Proiectului "Reabilitarea drumurilor locale" finanțat din sursele Băncii Mondiale.

Datoriile curente reflectă valoarea datoriilor comerciale, datorii față de părțile afiliate, avansuri primite curente, datorii față de personal, datorii față de buget, venituri anticipate curente și alte datorii curente.

Datoriile comerciale reprezintă datorii ale Societății față de furnizori privind bunurile și serviciile procurate. Datorii față de părțile afiliate reprezintă datoriile Societății în cadrul activității privind gestionarea Mijloacelor Bugetare față de întreprinderile specializate din gospodăria drumurilor, pentru lucrări de întreținere a drumurilor publice și în cadrul Programului din Sectorul Drumurilor.

Datoriile față de personal includ datorii salariale (salariul de bază, sporurile, adaosurile, premiile, indemnizațiile pentru incapacitatea temporară de muncă, etc.) și datorii privind alte operațiuni (ajutoarele materiale, utilizarea bunurilor în scopuri de serviciu, etc.).

Alte datorii curente includ alte datorii preliminate, garanții bancare pentru buna execuție conform contractelor de antrepriză privind prestarea serviciilor și bunurilor.

h. Provizioanele

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită ca urmare a unor evenimente trecute, este probabilă și necesară o ieșire de resurse pentru stingerea obligației, și o estimare fiabilă a sumei poate fi determinată. În cazul în care Societatea preconizează să ramburseze un provizion, de exemplu, pe baza unui contract de asigurări, rambursarea este recunoscută ca un activ separat, dar numai în cazul în care rambursarea este aproape sigură.

i. Venituri şi cheltuieli

Veniturile Societății reprezintă alocații din partea Guvernului Republicii Moldova pentru operațiunile curente și includ în mare măsură fondurile primite pentru întreținerea și reparația drumurilor, compensațiile pentru costurile administrative ale Societății.

Asistența financiară de la Instituțiile Financiare Internaționale (BERD, BEI, Banca Mondială și CE) sunt primite în cadrul Proiectului de Susținere al Programului din Sectorul Drumurilor din Moldova și Proiectul Reabilitarea Drumurilor Locale.

Lucrările executate sunt recunoscute în perioada de raportare în care acestea se realizează prin referire la încheierea tranzacției specifice evaluate în baza serviciului efectiv prestat ca proporție din totalul serviciilor ce trebuie prestate.

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când, riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate a bunurilor, au fost transferate către client, care de obicei are loc atunci când Societatea a vândut sau livrat bunurile către client, și clientul a acceptat bunurile, iar încasarea creanțelor aferente este rezonabilă.

Venituri din prestarea de servicii sunt recunoscute ca alte venituri operaționale în perioadele de raportare în care sunt prestate serviciile și atunci când sunt îndeplinite următoarele condiții: valoarea veniturilor este evaluată în mod fiabil; este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru entitate.

Cheltuielile efectuate de catre Societate au fost înregistrate în contabilitate în baza documentelor justificative și sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile cu dobânzile și alte costuri ale împrumuturilor pentru finanțarea construcției sau producției de active sunt capitalizate, în timpul procesului de pregătire a activului pentru utilizarea sa prestabilită. Toate celelalte costuri de împrumuturi sunt înregistrate ca cheltuieli.

Rezultatul din alte activități reflectă diferenţa dintre veniturile şi cheltuielile din alte activităţi din perioada de gestiune. Veniturile din alte activităţi cuprind veniturile aferente activelor imobilizate, diferenţe favorabile de curs valutar; intrarea activelor cu titlu gratuit; alte fapte economice care nu se referă la activitatea operaţională. Cheltuielile altor activităţi cuprind cheltuielile aferente activelor imobilizate, cheltuielile financiare şi excepţionale, determinate în conformitate cu SNC "Cheltuieli"..

j. Impozite

Cheltuielile cu impozitul pe profit reprezintă suma actuală de impozit de plătit. Obligațiile și activele fiscale curente sunt evaluate la valoarea care urmează să fie plătită sau recuperată de la Autoritățile Fiscale, folosind ratele de impozitare și legile care au fost adoptate.

k. Evenimente ulterioare datei de raportare

Evenimentele ulterioare care furnizează informații suplimentare despre situația societății la data raportării financiare sau cele care indică faptul că prezentarea conform principiului continuității în exploatare nu este adecvată (evenimente care necesită ajustare) sunt reflectate în notele aferente situațiilor financiare. Evenimentele ulterioare care nu sunt evenimente ajustabile sunt prezentate în note atunci când sunt semnificative.

l. Datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în bilanț. Acestea sunt prezentate în notele explicative, excepție făcând cazul în care posibilitatea unei ieșiri de resurse care să afecteze beneficiile economice viitoare este foarte redusă.

m. Părți afiliate

O parte este considerată parte afiliată atunci când fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau alte modalități, are abilitatea să exercite control în mod direct sau indirect sau are o influență notabilă în Societate.

n. Comparativele

Informația comparativă prezentată se referă la perioada precedentă pentru toate informațiile numerice din situațiile financiare. Informația comparativă este de asemenea inclusă pentru informațiile narative și descriptive atunci când este relevantă pentru o înțelegere mai bună a situațiilor financiare ale perioadei curente.

4. Imobilizări corporale

	Terenuri	Clădiri	Active în construcție	Drumuri	Echipamente și instalații	Vehicule	Alte	Total
	'000 MDL	'000 MDL	'000 MDL	'000 MDL	'000 MDL	'000 MDL	'000 MDL	'000 MDL
Cost								
Sold la 1 Ianuarie 2018	**12,907**	**3,203**	**2,038,907**	**12,371,004**	**6,882**	**6,987**	**2,385**	**14,442,276**
Intrări	770	-	2,207,964	182	152	-	280	2,209,348
Ieşiri	(18)	(231)	(4,467)	(900)	-	-	-	(5,616)
Transferuri	1,881	-	(427,146)	424,545	353	-	367	-
Sold la 31 decembrie 2018/ 1 ianuarie 2019	**15,540**	**2,972**	**3,815,258**	**12,794,831**	**7,387**	**6,987**	**3,032**	**16,646,008**
Intrări	187	-	2,108,581	26,309	45	-	88	2,135,209
Ieşiri	-	-	(1,163,100)	(80)	(1,548)	-	(713)	(1,165,441)
Transferuri	-	-	(253,616)	251,287	2,086	244	-	-
Sold la 31 decembrie 2019	**15,727**	**2,972**	**4,507,123**	**13,072,347**	**7,970**	**7,231**	**2,407**	**17,615,777**
Deprecierea								
Sold la 1 Ianuarie 2018	**-**	**1,742**	**-**	**6,265,472**	**5,756**	**5,858**	**1,786**	**6,280,615**
Amortizarea exercițiului financiar	-	93	-	394,883	512	500	127	396,115
La ieşire	-	(96)	-	(399)	-	-	-	(495)
Sold la 31 decembrie 2018/ 1 ianuarie 2019	**-**	**1,739**	**-**	**6,659,956**	**6,268**	**6,358**	**1,913**	**6,676,234**
Amortizarea exercițiului financiar	-	3	-	385,972	551	365	220	**387,111**
La ieşire	-	-	-	(45)	(1,547)	-	(715)	**(2,308)**
Sold la 31 decembrie 2019	**-**	**1,742**	**-**	**7,045,882**	**5,271**	**6,723**	**1,419**	**7,061,037**
Valoarea contabilă netă								
Sold la 31 decembrie 2018	**15,540**	**1,233**	**3,815,258**	**6,134,875**	**1,119**	**630**	**1,118**	**9,969,774**
Sold la 31 decembrie 2019	**15,727**	**1,230**	**4,507,123**	**6,026,464**	**2,698**	**509**	**988**	**10,554,740**

5. Investiţiile financiare

Investiţiile financiare pe termen lung în părţi neafiliate reprezintă acţiuni în următoarele societăţi:„Auto-Siguranţa" SA în sumă de 102 mii lei (2018: 102 mii lei), „Moldindconbank" SA fil. Centru Chișinău în sumă de 86 mii lei (2018: 86 mii lei).

Investiţii financiare pe termen lung în părţi afiliate, reprezintă aportul în capitalul social al „Start-Plus" SRL în sumă de 197 mii lei (2017: 197 mii lei).

6. Investiții imobiliare

Societatea înregistrează investiții imobiliare, cladirile și alte construcții cu valoarea de bilanț în sumă de 231 mii lei, care au fost transmise în locațiune pe parcursul anului. La momentul recunoașterii investiției imobiliare, Societatea nu a estimat valoarea de piață a acestor active, fiind astfel recunoscute la valoarea de bilanţ a mijloacelor fixe reclasificate. Pe parcursul anului Societatea a calculat amortizare aferentă investițiilor imobiliare în mărime de 8 mii lei. Valoarea netă a investițiilor imobiliare constituie 119 mii lei.

7. Avansuri acordate pe termen lung

Avansurile acordate pe termen lung sunt acordate în cadrul proiectelor pentru reabilitarea drumurilor și servicii de consultanță. Soldul la 31 decembrie 2019 este în sumă de 689,841 mii lei (2018: 497,817 mii lei), dintre care avansurile acordate către nerezidenţi reprezintă 653,825 mii lei (2018: 495,841 mii lei).

La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018, avansurile pe termen lung ale Societății sunt prezentate mai jos, după cum urmează:

	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2018
Avansuri acordate în cadrul Proiectului de Suport al „Programului din Sectorul Drumurilor"	678,964	495,841
Avansuri acordate în cadrul Proiectului „Reabilitarea drumurilor locale"	8,901	-
TOTAL	**687,865**	**495,841**
Alte avansuri pe termen lung	1,976	1,976
TOTAL datorii pe termen lung	**689,841**	**497,817**

8. Stocuri

	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2018
Materiale	46	68
Obiecte de mică valoare și scurtă durată	701	802
Mărfuri	96	96
TOTAL	**843**	**966**

La situația din 31 decembrie 2019, este înregistrată sumă de 96 mii lei, care reprezintă materiale de construcție utilizate pentru reabilitarea ulterioară a drumurilor locale.

9. Creanțe curente

	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2018
Creanțe ale părților afiliate (nota 18)	-	368
Creanțe comerciale	-	-
Avansuri acordate	2,559	1,947
Creanțe ale bugetului	1,178	1,066
Creante ale personalului	136	1
Alte creanțe curente	17,568	9,105
TOTAL	**21,441**	**12,487**

Avansurile acordate în cadrul activității de Autogestiune pe parcursul anului 2019 în sumă de 420 mii lei (2018: 55 mii lei) se referă la serviciile de telefonie fixă și mobilă, servicii juridice, servicii cadastrale, administrarea serverului, pentru mărfuri. Avansuri acordate în cadrul activității privind gestionarea Mijloacelor Bugetare în sumă de 2,138 mii lei (2018: 2,140 mii lei) sunt pentru servicii cadastrale, asistență juridică.

10. Numerar în casierie și la conturi bancare

	31 Decembrie 2019	31 Decembrie2018
Conturi curente	722,057	696,913
Numerar în casierie	2	7
	722,059	**696,920**

La 31 decembrie 2019 toate conturile curente sunt deschise la B.C. Moldindconbank SA, și Trezoreria de Stat (MF-Trezoreria).

11. Capital social

La 31 decembrie 2019 capitalul social constituie 17,083 mii lei (31 decembrie 2018: 17,083 mii lei). Valoarea capitalului social și suplimentar a fost stabilită conform ordinului nr.134 din 29 mai 2013. Capitalul social consistă din cota parte de 100% care aparține Ministerul Economiei și Infrastructurii Republicii Moldova.

12. Datorii pe termen lung

La 31 decembrie 2019, datoriile pe termen lung ale Societății se referă la finanțări și încasări cu destinație specială pe termen lung în cadrul activității Proiectului de Susținere al Programului în Sectorul Drumurilor și Proiectului Îmbunătățirea Drumurilor Locale, finanțate din sursele Băncii Europene pentru Reconstrucție și Dezvoltare; Băncii Europene de Investiții; Comisiei Europene (CE); Băncii Mondiale (prin Asociația Internațională pentru Dezvoltare). La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018, datoriile pe termen lung ale Societății sunt prezentate mai jos, după cum urmează:

	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2018
Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD)	1,153,176	962,926
Banca Europeană de Investiții (BEI)	2,390,401	1,619,111
Asociația Internațională pentru Dezvoltare (AID)	155,503	115,645
Grantul Facilitate de Investiții pentru Vecinătate (FIV)	205,543	180,951
TOTAL	**3,904,623**	**2,878,633**
Alte datorii pe termen lung	3,540	3,181
TOTAL datorii pe termen lung	**3,908,163**	**2,881,814**

12. Datorii pe termen lung (continuare)

ASD implementează, în numele Guvernului, proiectele de reabilitare a drumurilor naționale și îmbunătățirea drumurilor locale, finanțate din împrumuturile și granturile obținute de la Instituțiile Financiare Internaționale.

Guvernul Republicii Moldova, reprezentat prin Ministerul Economiei și Infrastructurii (MEI) administrează următoarele Proiecte:

- Proiectul de Susținere al Programului din Sectorul Drumurilor, a fost implementat începând cu anul 2007 si este finanțat de Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD), Banca Europeană de Investiții (BEI) și Comisia Europeană (CE), numite în continuare Instituții Financiare Internaționale (IFI). Acorduri financiare separate, sunt semnate de Guvernul Republicii Moldova pe de o parte și BERD, BEI și CE pe de altă parte. Proiectul are două componente. Prima componentă se concentrează pe reabilitarea fizică a trei sectoare de drumuri. A doua componentă va oferi suport pentru implementarea diverselor măsuri instituționale și de alt tip, care sunt incluse în Planul de Acțiuni a Strategiei Infrastructurii Transportului terestru.

- Proiectul Îmbunătățirea Drumurilor Locale, este finanțat de Banca Mondială (BM) si a fost lansat in anul 2016. Proiectul presupune modernizarea a 300 km de drumuri locale.

ASD activează în calitate de entitate implementatoare a proiectelor ce prevăd alocarea fondurilor de către Guvern pentru reabilitarea și reparația capitală a drumurilor, finanțate din Bugetul de Stat precum și din fondurile internaționale, astfel nu este obligată să ramburseze Guvernului Republicii Moldova partea principală sau dobânzile datorate.

Republica Moldova, reprezentată de către Ministerul Finanțelor în calitate de "recipient" va rambursa împrumuturile enumerate mai jos în tranșe semi-anuale, conform termenilor de plată stipulați în contract.

Următoarele acorduri de împrumut sunt in vigoare la 31 decembrie 2019:

Acordul de împrumut BERD nr. 37671
Acordul de împrumut in valoare de 30,000 mii EUR a fost încheiat cu BERD în data de 28 iunie 2007, având ca obiectiv reparația și construcția drumurilor. Suma totală a creditului a fost stabilita sa fie debursată în două tranșe și anume: tranșa A în sumă de 12,500 mii EUR și tranșa B în sumă de 17,500 mii EUR. La data de 6 februarie 2009, BERD a anulat transa A destinata executării lucrărilor de reabilitare a sectorului de drum Chișinău - Orhei și supravegherea acestor lucrări in mărime de 12,500 mii EUR. Rambursarea tranșei B va fi efectuată în decurs de 3 ani de la debursare. Rata dobânzii este variabilă, stabilită de către BERD, iar plățile se vor efectua de două ori pe an: pe 24 ianuarie și respectiv 24 iulie, taxa de angajare fiind egală cu 0.5% anual din suma împrumutului debursat și utilizat. Proiectul finanțat din sursele acestui împrumut a fost finalizat la 30 Dec 2017.

BEI – acord de credit FI N Serapis nr. 2006 0485
Acordul de credit in valoare de 30,000 mii EUR a fost semnat cu BEI în data de 28 iunie 2007 pentru reabilitarea și construcția drumurilor. Suma totală a creditului va fi debursata în două tranșe și anume: tranșa A în mărime de 12,500 mii EUR și tranșa B – 17,500 mii EUR. Pe durata de valabilitate a contractului pot fi debursate doar 15 tranșe. Taxa de angajament este egală cu 0.1% anual din creditul disponibil la etapa proiectului din data contractului, inclusiv etapa finală a proiectului și se aplică la suma debursată, dar neutilizată. Rata dobânzii este flotanta și rambursarea tranșelor sunt stabilite de către BEI. Proiectul finanțat din sursele acestui împrumut a fost finalizat la 31 Dec 2013.

BERD – acord de împrumut nr. 41442
Acordul de împrumut in valoare de 75,000 mii EUR a fost încheiat cu BERD in data de 29 octombrie 2010, având ca obiectiv reparația și construcția drumurilor. Suma totală a creditului va fi debursată în trei tranșe și anume: tranșa I în sumă de 27,000 mii EUR, tranșa II în sumă de 25,000 mii EUR și tranșa III în sumă de 23,000 mii EUR. Toate tranșele sunt destinate lucrărilor de reabilitare si supravegherii acestora.

12. Datorii pe termen lung (continuare)

BEI – acord de finanțare FI N 25.852 Serapis nr. 2010-0154
Acordul de finanțare in valoare de 75,000 mii EUR a fost încheiat cu BEI in data de 23 noiembrie 2010, având ca obiectiv reparația și construcția drumurilor. Suma totală a creditului va fi debursată în trei tranșe, fiecare a cîte 25,000 EUR. Doar 3 de tranșe pot fi acordate în corespundere cu termenii contractuali. Proiectul finanțat din sursele acestui împrumut a fost finalizat la 30 Dec 2018.

BEI – acord de finanțare FI No 81.723 Serapis nr. 2011 0650
Acordul de finanțare in valoare de 150,000 mii EUR a fost încheiat cu BEI in data de 25 iunie 2013, având ca obiectiv reparația si construcția drumurilor.

BERD – acord de împrumut nr. 45094
Acordul de împrumut in valoare de 150,000 mii EUR a fost încheiat cu BERD in data de 28 iunie 2013, avind ca obiectiv reparația si construcția drumurilor. Suma totala a creditului va fi debursata in trei transe si anume: transa I in suma de 63,000 mii EUR, transa II in suma de 40,000 mii EUR si transa III in suma de 47,000 mii EUR. Toate transele sunt destinate lucrărilor de reabilitare, si supravegherii acestora.

Asociația Internațională pentru Dezvoltare – credit nr. 5747-MD
Acordul de credit in valoare de 57,000 XDR (echivalent în 80,000 mii USD) a fost încheiat cu Asociația Internațională pentru Dezvoltare in data de 28 aprilie 2016, având ca obiectiv îmbunătățirea drumului local.

Următoarele acorduri de grant sunt in vigoare la 31 decembrie 2019:

CE- Grantul Facilitate de Investiții pentru Vecinătate/ NIF ENPI/2011/265 548
Acordul de grant in suma de 16,200 mii EUR a fost semnat în data de 6 decembrie 2011 pentru construcția și reabilitarea drumurilor. Suma totală a grantului este destinată pentru reparația și construcția drumurilor și servicii de consultanta. Proiectul finanțat din sursele acestui grant a fost finalizat la 10 Februarie 2015.

EBRD- Grantul Facilitate de Investiții pentru Vecinătate nr. 45094
Acordul de grant in suma de 15,000 mii EUR a fost semnat în data de 5 mai 2015 și va fi oferit de către EBRD din contribuția Facilitații de Investiții pentru Vecinătate, in cadrul Proiectului „Reabilitarea Drumurilor in Moldova IV", pentru reabilitarea rețelei de drumuri naționale și construirea centurilor de ocolire, indicate in Strategia Infrastructurii Transportului terestru si in Strategia de Transport si Logistica (care la data aprobării o va înlocui pe prima. Proiectul finanțat din sursele acestui grant a fost finalizat la 5 Noiembrie 2019.

13. Datorii curente

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Datorii comerciale	67,695	53,996
Avansuri primite	5	3
Datorii față de personal	2,114	20
Datorii privind asigurările sociale și medicale	583	-
Datorii față de părțile afiliate (nota 20)	4,246	59,446
Datoria față de buget	3	0
Alte datorii	245,459	201,430
	320,105	**314,895**

14. Venituri anticipate curente

	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2018
Alte venituri anticipate curente	7,885	7,936
Alte venituri anticipate curente privind Proiectul „Reabilitarea drumurilor locale"	16,531	16,531
Venituri anticipate curente privind Proiectul „Suport Programului din Sectorul Drumurilor"	206,797	209,596
	231,213	**234,062**

15. Venituri din vânzări

	2019	2018
Venituri din lucrări de întreţinere și reparaţie drumuri	59,728	64,065
TOTAL	**59,728**	**64,065**

16. Costul vânzărilor

	2019	2018
Costul mărfurilor vândute	35	60
TOTAL	**35**	**60**

17. Alte venituri din activitatea operațională

	2019	2018
Alte venituri operaționale	20	3,080
TOTAL	**20**	**3,080**

18. Cheltuieli administrative

	2019	2018
Cheltuieli cu personalul administrativ	49,871	50,214
Cheltuieli privind amortizarea, întreţinerea şi reparaţia activele imobilizate	1,476	1,600
Cheltuieli cu impozitele şi taxele cu excepţia impozitului pe venit	44	66
Cheltuieli în scopuri de filantropie şi sponsorizare	56	38
Cheltuieli privind delegarea personalului administrativ	39	190
Alte cheltuieli administrative	7,223	6,988
	58,709	**59,097**

19. Cheltuieli clasificate după natură

	2019	2018
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	387,321	396,189
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	40,813	40,089
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	9,056	10,052
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	-	60
Cheltuieli privind stocurile	1,718	1,719
Alte cheltuieli	6,112	10,627
Cheltuieli din alte activități	2,121,611	706,228
Cheltuieli privind impozitul pe venit	102	539
	2,566,733	**1,165,503**

19. Cheltuieli clasificate după natură (continuare)

Cheltuielile din alte activități includ în principal volumul de lucrări aprobate prin Hotărâri de Guvern privitor la repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru anul 2019 si 2018, astfel cheltuielile aferente întreținerii drumurilor au fost în sumă de 577,917 mii lei (2018: 442,867 mii lei); cheltuielile aferente cofinanțării proiectelor de reabilitare a drumurilor în sumă de 10,000 mii lei (2018: zero lei); cheltuielile aferente gestionării drumurilor publice în sumă de 31,118 mii lei (2018: 17,000 mii lei), servicii de consultanță 25,606 mii MDL (2018: 22,729 mii lei). Pe parcursul anului 2019, entitatea a înregistrat cheltuieli cu servicii de laborator 2,009 mii MDL. Cheltuielile din alte activități includ și cheltuielile din diferențele de curs valutar în sumă de 123,681 mii lei (2018: 205,951 mii lei).
Pe parcursul anului 2019, societatea a înregistrat în cheltuieli din alte activități suma de 1,163,099 mii lei (2018: 0 lei), ce reprezintă valoarea de bilanț a lucrărilor de construcție și reparație a drumurilor transmise în cursul anului administrațiilor locale.

20. Părţi afiliate

In scopul acestor situaţii financiare, părţile sunt considerate a fi afiliate, dacă una dintre ele posedă abilitatea de a controla cealaltă parte sau de a exercita influenţă semnificativă asupra unei alte părţi cu privire la deciziile operaţionale sau financiare. Luând în considerare fiecare relaţie posibilă între părţile legate, atenţia este direcţionată spre conţinutul relaţiei şi nu doar a formei juridice de organizare a lor. Societatea consideră ca membrii grupului de societăți (Administrarea de Stat a Drumurilor) din care face parte la fel sunt recunoscute ca parte legată. Părţile asociate pot efectua tranzacţii, pe care părţile nelegate nu le pot, iar tranzacţiile între părţile asociate nu pot fi efectuate în aceiaşi termeni, sub aceleaşi condiţii şi utilizând sume echivalente ca şi în cadrul tranzacţiilor între părţile nelegate.
Tranzacțiile cu Guvernul Republicii Moldova se efectuează în cadrul stabilit de legile și reglementările care reglementează activitatea ASD și legislația specifică referitoare la construcția de drumuri și lucrări de reabilitare.

Natura relaţiilor între părţile asociate, pentru acele părţi asociate intrate în tranzacţii semnificative cu Societatea sau care au avut solduri semnificative la 31 decembrie 2019, sunt detaliate în cele ce urmează:

	Parte afiliată	Natura afilierii
1	Agenția Proprietății Publice	Fondator
2	Start-Plus SRL	Investiţie sub formă de aport în capitalul social
3	Drumuri Bălţi SA	Entitate controlată de către Agenția Proprietății Publice
4	Drumuri Cahul SA	Entitate controlată de către Agenția Proprietății Publice
5	Drumuri Căuşeni SA	Entitate controlată de către Agenția Proprietății Publice
6	Drumuri Cimişlia SA	Entitate controlată de către Agenția Proprietății Publice
7	Drumuri Comrat SA	Entitate controlată de către Agenția Proprietății Publice
8	Drumuri Criuleni SA	Entitate controlată de către Agenția Proprietății Publice
9	Drumuri Edineţ SA	Entitate controlată de către Agenția Proprietății Publice
10	Drumuri Ialoveni SA	Entitate controlată de către Agenția Proprietății Publice
11	Drumuri Orhei SA	Entitate controlată de către Agenția Proprietății Publice
12	Drumuri Rîşcani SA	Entitate controlată de către Agenția Proprietății Publice
13	Drumuri Soroca SA	Entitate controlată de către Agenția Proprietății Publice
14	Drumuri Străşeni SA	Entitate controlată de către Agenția Proprietății Publice

*Contract pentru administrarea şi întreţinerea drumurilor publice şi clădirilor adiacente lor, în limita alocaţiilor financiare anuale, în scopul asigurării circulaţiei rutiere continue în condiţii de siguranţă pe tot parcursul anului.

Remunerarea directorilor şi altor membri-cheie ai managementului, a fost după cum urmează:

	2019	2018
Remunerarea conducerii	2,365	2,978
	2,365	**2,978**

20. Părți afiliate (continuare)

Datorii față de părțile legate	**2019**	**2018**
Drumuri Bălți SA	-	4,606
Drumuri Căușeni SA	746	4,329
Drumuri Cimișlia SA	17	3,433
Drumuri Comrat SA	-	-
Drumuri Criuleni SA	361	4,437
Drumuri Edineț SA	173	3,247
Drumuri Ialoveni SA	71	11,094
Drumuri Orhei SA	1,583	3,308
Drumuri Rîșcani SA	1,232	4,735
Drumuri Soroca SA	33	8,236
Drumuri Strășeni SA	-	6,804
Drumuri Cahul SA	30	5,217
Total datorii față de părțile legate	**4,246**	**59,446**

Creanțe de la părțile legate	**2019**	**2018**
Drumuri Bălți SA	-	-
Drumuri Criuleni SA	-	-
Drumuri Cahul SA	-	68
Total creanțe de la părțile legate	**-**	**68**

21. Litigii și datorii contingente

Societatea este implicată într-o serie de procese de arbitraj internațional inițiate de către companiile Strabag AG, SC Pa&Co International, Toto Construzioni Generali SpA/Taddei SpA, OHL în legătură cu invocarea încălcării prevederilor contractuale, valoarea totală a pretențiilor înaintate fiind de 32,769 mii Euro. De asemenea, la data de 31 decembrie 2019, Societatea era implicată în cursul normal al desfășurării activității într-o listă de litigii civile, legate de încasarea sumelor datorate către Societate. Sumele implicate în litigii nu au fost provizionate de către Societate.

22. Impozitarea

Sistemul de impozitare din Republica Moldova a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

23. Alte informații

21.1 Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare **1003600023559**
Data înregistrării **15.04.2002**

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "**01" ianuarie 2007**, suma **6 155 615** lei, inclusiv:
1) cota statului: **6 155 615** lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.
Modificări ulterioare:

23. Alte informaţii (continuare)

a)"**12" decembrie 2012**, suma **15 643 519** lei, inclusiv cota statului **15 643 519** lei.
b)"**06" iunie 2013**, suma **17 082 652** lei, inclusiv cota statului **17 082 652** lei.

3. Entităţile, activitatea cărora necesită licenţă, indică:
Licenţa în vigoare:
1.Număr , seria, data eliberării .
Termen de valabilitate
Tipul de activitate:
Organul care a eliberat licenţa
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune **155** persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ **136** persoane,
2) muncitori **19** persoane.
5. Numărul personalului la **31 decembrie 2019 : 170** persoane.
6. Remunerarea personalului entităţii în perioada de gestiune : **48 814 844** lei.
7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere şi supraveghere şi alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foştilor membri ai acestor organe, pe categorii: membrii consiliului **175 571 lei.**
8. Avansurile şi creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 0 lei, inclusiv rambursate 0 lei.
9. Valoarea activelor imobilizate şi circulante, înregistrate în calitate de gaj
1) valoarea de gaj **0** lei,
2) valoarea contabilă **0** 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 **0 lei 0 bani**,
2) **pierdere 0 lei 0 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

24. Creanţe, investiţii financiare şi datorii pe termen lung aferente nerezidenţilor, cu excepţia fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod ţară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfîrşitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieşiri/ diminuări	Diferenţe de curs valutar	
Creanţe şi investiţii financiare pe termen lung – total	**10**	**497,553**	**295,253**	**114,574**	**(16,038)**	**662,194**
Avansuri acordate, *inclusiv pe ţări:*	30	**497,553**	**286,702**	**114,392**	**(16,038)**	**653,825**
Romania	642	18,216	60,018	158	(3,771)	74,305
Italia	380	136,403	-	35,069	(938)	100,396
Azerbadjan	31	173,124	-	48,796	(1,513)	122,814
Portugalia	620	66	-	66	-	-
Republica Ceha	203	52,300	-	28,815	(555)	22,930
Olanda	528	1,487	-	1,487	-	-
Turcia	792	115,958	226,684	-	(9,261)	333,380
Alte creanţe şi investiţii financiare, inclusiv pe ţări:	*060*	-	*8,550*	*182*	-	*8,368*
Franţa	250	-	3,583	-	-	3,583
Portugalia	620	-	66	-	-	66
Olanda	528	-	4,016	182	-	3,834
Italia	380	-	886	-	-	886

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
Datorii pe termen lung – total	**70**	**2,878,633**	**1,058,498**	**25,607**	**(26,843)**	**3,884,681**
Alte datorii, inclusiv pe țări:	*110*	*2,878,633*	*1,058,498*	*25,607*	*(26,843)*	*3,884,681*
Marea Britanie	826	962,926	196,963	-	(6,713)	1,153,176
Belgia	56	180,951	3,894	-	(76)	184,769
Luxemburg	442	1,619,111	804,183	13,234	(19,659)	2,390,401
SUA	840	115,645	52,632	12,373	(401)	155,503
Republica Coreea de Sud	410	-	826	-	6	831

25. Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen scurt aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an	Termenul expirat mai mult de un an
Datorii curente – total	**70**	**23,399**	**-**	**868,844**	**-**	**830,126**	**843**	**62,960**
Datorii comerciale, *inclusiv pe țări:*	80	23,399	-	868,844	-	830,126	843	62,960
Austria	40	23,399	-	-	-	-	(312)	23,086
Republica Ceha	203	-	-	122,242	-	106,920	377	15,700
Italia	380	-	-	259,077	-	258,203	1,985	2,859
Marea Britanie	826	-	-	20,792	-	20,049	(6)	737
Franța	250	-	-	20,345	-	18,086	82	2,340
Olanda	528	-	-	720	-	-	-	720
Romania	642	-	-	29,836	-	25,655	139	4,321
Azerbadjan	31	-	-	150,915	-	142,363	(117)	8,435
Virginia	804	-	-	25,077	-	25,081	5	-
Turcia	792	-	-	210,651	-	209,358	(1,294)	-
Portugalia	620	-	-	-	-	-	-	-
	724	-	-	28,756	-	23,978	(15)	4,763
Federația Rusă	643	-	-	434	-	434	-	-

26. Evenimente ulterioare datei bilanțului

La data emiterii și aprobării prezentelor situații financiare nu sunt evenimente ulterioare datei bilanțului de raportat.

Notele anexate sunt parte integră a acestor situații financiare.
Situațiile financiare au fost autorizate pentru emitere la 16 Octombrie 2020.

Director General Interimar
Veaceslav Potop

Contabil Șef
Silvia Cheibaș