

Informația privind rezultatele monitoringului financiar al activității economico-financiare a întreprinderilor de stat și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, pentru anul 2012

Ministerul Finanțelor a efectuat monitorizarea financiară a întreprinderilor de stat și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, conform prevederilor art. 21 al Legii nr. 121-XVI din 4 mai 2007 privind administrarea și deținutarea proprietății publice și Hotărârii Guvernului nr. 580 din 8 mai 2008 „Pentru aprobarea Regulamentului privind monitoringul financiar al întreprinderilor de stat/municipale și al societăților comerciale cu capital public sau majoritar public”. În urma monitorizării efectuate au fost generalizați indicatorii economico-financieri de rezultat și sintetizate aspectele gestiunii financiare a activității unităților economice menționate pentru anul 2012.

Astfel, în perioada analizată, au fost supuse monitorizării financiare 225 întreprinderi de stat și 78 societăți comerciale cu capital integral sau majoritar de stat (în continuare societăți pe acțiuni), inclusiv 19 societăți comerciale cu capital integral de stat, care au prezentat rapoartele financiare organelor teritoriale ale Biroului Național de Statistică.

Este de menționat că, potrivit datelor bilanțului contabil generalizat, valoarea totală de bilanț a activelor întreprinderilor de stat constituie 18349,6 mil. lei iar valoarea totală de bilanț a activelor societăților pe acțiuni - 15956,4 mil. lei.

Ponderea activelor pe termen lung în total active ale întreprinderilor de stat constituie 78,6%, iar activele curente – 21,4 la sută. Totodată, cota majoritară în structura patrimoniului întreprinderilor de stat este deținută de către mijloacele fixe – 61,1%, activele materiale în curs de execuție - 12,8% și creanțele pe termen scurt – 9,6 la sută. Ponderea minoritară este alcătuită de activele nemateriale – 0,2%, alte active pe termen lung – 0,4% și investițiile pe termen scurt – 0,6% în total active ale întreprinderilor.

Ponderea activelor pe termen lung în total active ale societăților pe acțiuni constituie 74,5%, iar activele curente – 25,5 la sută. Totodată, cota majoritară în structura patrimoniului societăților pe acțiuni este deținută de către mijloacele fixe – 58,5% și creanțele pe termen scurt – 12,9 la sută. Ponderea minoritară este alcătuită de alte active pe termen lung – 0,3%, investițiile pe termen scurt – 0,4% și mijloacele bănești – 1,0 la sută în total active ale societăților.

În componența activelor întreprinderilor de stat, activele financiare constituie 3010,9 mil. lei sau 16,4% și nefinanciare – 15338,7 mil. lei sau 83,6 la sută. Potrivit diagramelor prezentate în figura 1 și 2, se observă că ponderea majoritară în structura activelor financiare, atât în anul 2011 cât și în 2012, o alcătuiesc creanțele pe termen scurt – 60,9% și respectiv 58,2 la sută.

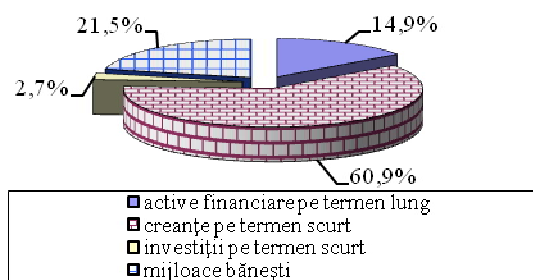


Figura 1. Structura activelor financiare ale întreprinderilor de stat la 31.12.2011.

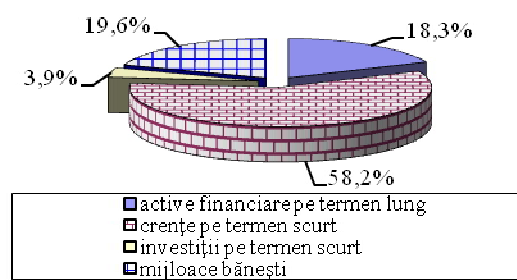


Figura 2. Structura activelor financiare ale întreprinderilor de stat la 31.12.2012.

Ponderea activelor financiare pe termen lung a alcătuit 18,3%, investițiilor pe termen scurt – 3,9% în totalul activelor financiare și s-a majorat pe parcursul perioadei analizate corespunzător cu 3,4 p.p. și 1,2 p.p. Mijloacele bănești reprezintă 19,6% din totalul activelor financiare ale întreprinderilor de stat.

În perioada supusă monitorizării au avut loc schimbări nesemnificative în structura activelor nefinanciare ale întreprinderilor de stat, față de perioada similară a anului precedent, în sensul diminuării sau majorării unor posturi ale activelor respective.

Potrivit figurei 3 și 4 se observă că, din totalul activelor nefinanciare 89,7% sunt deținute de către activele materiale pe termen lung. În componența activelor materiale pe termen lung ponderea valorii de bilanț a mijloacelor fixe constituie 81,5% și s-a micșorat în perioada analizată cu 4,7 p.p.

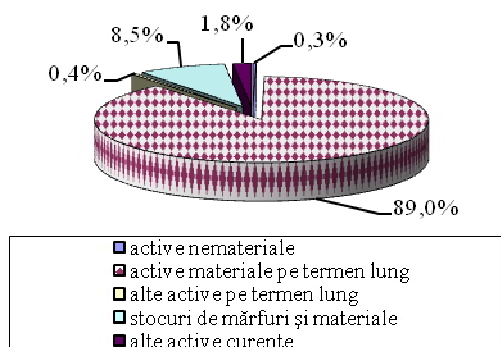


Figura 3. Structura activelor nefinanciare ale întreprinderilor de stat la 31.12.2011.

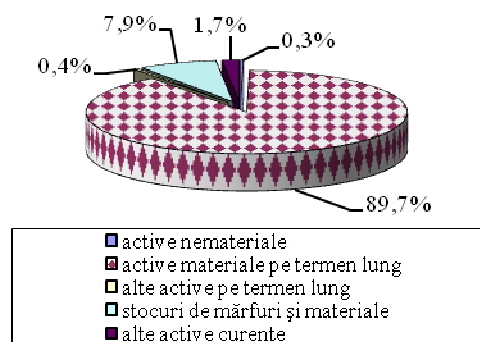


Figura 4. Structura activelor nefinanciare ale întreprinderilor de stat la 31.12.2012.

Ponderea stocurilor de mărfuri și materiale, în structura activelor nefinanciare alcătuiește 7,9 la sută. Ponderea activelor nemateriale și altor active pe termen lung a rămas la nivelul începutului anului și constituie corespunzător 0,3% și 0,4% în structura activelor nefinanciare. Cota altor active curente s-a diminuat cu 0,1 p.p. pe parcursul anului de gestiune și constituie 1,7 la sută.

În componența activelor societăților pe acțiuni, activele financiare constituie 3881,8 mil. lei sau 24,3% și nefinanciare – 12074,6 mil. lei sau 75,7 la sută.

Potrivit diagramelor prezentate în figura 5 și 6, se observă că ponderea majoritară în structura activelor financiare, atât la începutul anului cât și la sfârșitul anului, o alcătuiesc creanțele pe termen scurt – 54,3% și respectiv 53,0 la sută.

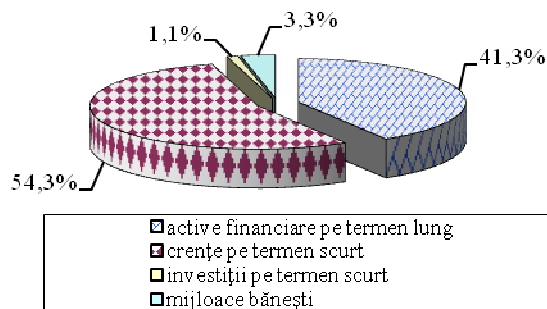


Figura 5. Structura activelor financiare ale societăților pe acțiuni la 31.12.2011.

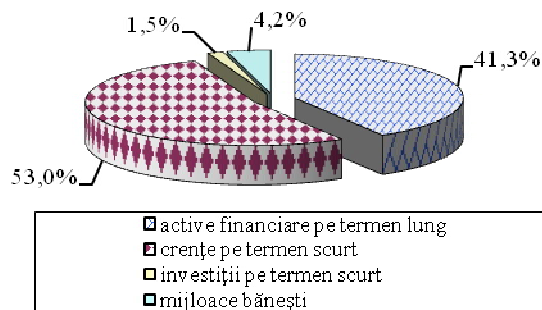


Figura 6. Structura activelor financiare ale societăților pe acțiuni la 31.12.2012.

Ponderea activelor financiare pe termen lung a alcătuit 41,3% pe parcursul ambelor perioade analizate. Mijloacele bănești reprezintă 4,2% din totalul activelor financiare, majorându-se cu 0,9 p.p. pe parcursul anului 2012. Totodată, cota investițiilor pe termen scurt a constituit în anul supus analizei 1,5% în totalul activelor financiare.

Concomitent, este de menționat că, în perioada supusă monitorizării au avut loc schimbări nesemnificative în structura activelor nefinanciare ale societăților pe acțiuni, față de perioada similară a anului precedent, în sensul diminuării sau majorării unor posturi ale activelor respective.

Astfel, constatăm că, potrivit figurei 7 și 8, din totalul activelor nefinanciare 82,5% sunt deținute de către activele materiale pe termen lung. Ponderea stocurilor de mărfuri și materiale s-a diminuat pe parcursul anului cu 0,1 p.p., reprezentând 12,6 la sută. Activele nemateriale alcătuiesc 2,3% pe parcursul ambelor perioade analizate. Cota altor active curente a crescut cu 0,3 p.p. față de începutul anului de gestiune.

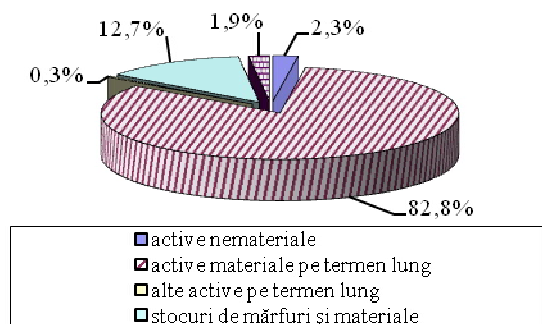


Figura 7. Structura activelor nefinanciare ale societăților pe acțiuni la 31.12.2011.

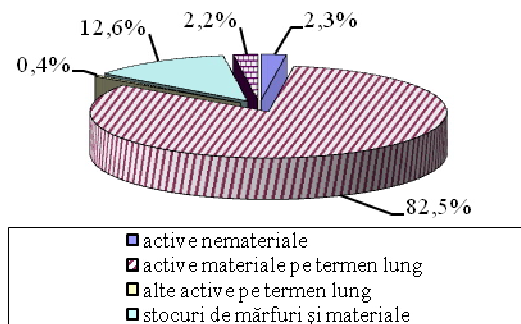


Figura 8. Structura activelor nefinanciare ale societăților pe acțiuni la 31.12.2012

Patrimoniul net al întreprinderilor de stat este de 13468,4 mil. lei. În perioada de gestiune se observă tendința de majorare a patrimoniului net cu 941,0 mil. lei sau cu 7,5 la sută. Această creștere a fost condiționată de majorarea capitalului statutar și suplimentar cu 178,1 mil. lei și rezervelor cu 248,9 mil. lei (inclusiv a rezervelor stabilite de legislație – cu 78,7 mil. lei, a rezervelor prevăzute de statut – cu 63,6 mil. lei și a altor rezerve – cu 106,6 mil lei).

Patrimoniul net al societăților pe acțiuni constituie, la sfârșitul anului de gestiune, 11048,0 mil. lei, din care partea statului – 10636,8 mil. lei. Comparativ cu începutul perioadei de gestiune, se observă tendința de majorare a patrimoniului net cu 133,4 mil. lei, fiind condiționată de majorarea rezervelor cu 382,4 mil. lei (inclusiv a rezervelor stabilite de legislație – cu 4,4 mil. lei, a rezervelor prevăzute de statut – cu 134,9 mil. lei și a altor rezerve – cu 243,1 mil. lei), precum și a valorii capitalului statutar și suplimentar cu 100,0 mil. lei, față de anul precedent.

La finele anului 2012, creanțele întreprinderilor de stat au constituit 1886,7 mil. lei, iar datoriile creditoare – 4881,2 mil. lei. Totodată, creanțele societăților pe acțiuni au constituit 3608,9 mil. lei, iar datoriile creditoare – 4908,4 mil. lei.

Ponderea majoritară în totalul cifrei de afaceri a întreprinderilor de stat, este deținută de veniturile din prestarea serviciilor – 79,3%. Veniturile din vânzarea produselor finite dețin o cotă de 12,3%, veniturile din vânzarea mărfurilor – 4,1%, veniturile din locațiune (arendă) – 3,7%, iar veniturile din contracte de construcție – 0,6 la sută.

De asemenea, în totalul veniturilor din prestarea serviciilor 59,1% revine serviciilor prestate întreprinderilor și 40,9% serviciilor prestate populației. Venitul din vânzarea mărfurilor cu

amănuntul constituie 98,8 mil. lei (40,3%), cu ridicata – 146,2 mil. lei (59,7%) în totalul venitului din vânzarea mărfurilor.

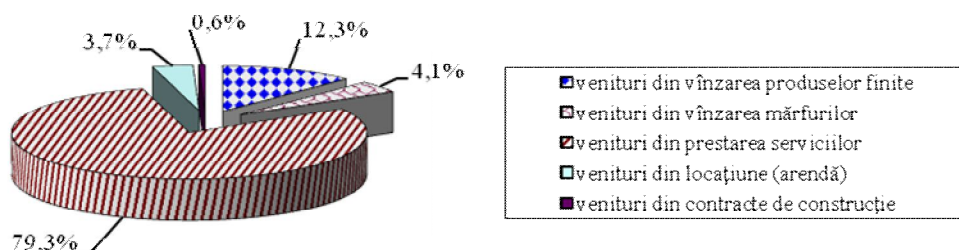


Figura 9. Cifra de afaceri, pe componente, a întreprinderilor de stat, pentru anul 2012.

Suplimentar, menționăm că, ponderea majoritară în totalul veniturilor societăților pe acțiuni este deținută de veniturile din vânzarea produselor finite – 48,5 la sută. Veniturile din prestarea serviciilor dețin o cotă de 26,0%, veniturile din vânzarea mărfurilor – 23,2%, veniturile din contracte de construcție – 1,7%, iar veniturile din locațiune (arendă) – 0,6 la sută.

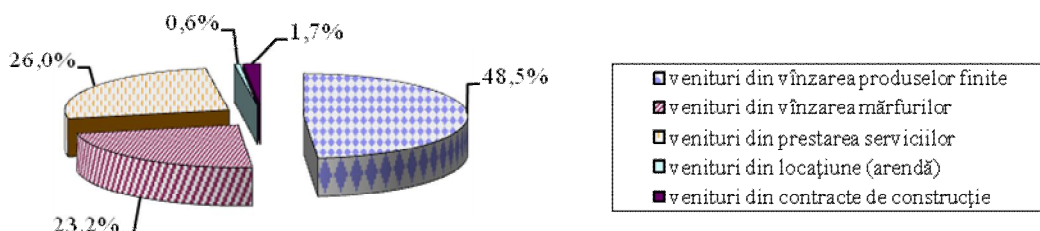


Figura 10. Cifra de afaceri, pe componente, a societăților pe acțiuni, pentru anul 2012.

Totodată, din totalul veniturilor din prestarea serviciilor 56,9% revine serviciilor prestate întreprinderilor și 43,1% serviciilor prestate populației. Venitul din vânzarea mărfurilor cu amănuntul constituie 592,3 mil. lei (25,1%), cu ridicata – 1768,9 mil. lei (74,9%) din totalul venitului din vânzarea mărfurilor.

În structura consumurilor și cheltuielilor totale ale întreprinderilor de stat, 28,3% revine consumurilor și cheltuielilor materiale, iar consumurilor și cheltuielilor pentru remunerarea muncii – 36,1 la sută. Consumurile și cheltuielile aferente serviciilor prestate terților constituie 16,7%, uzura activelor materiale pe termen lung – 9,7%, alte consumuri și cheltuieli operaționale – 9,2 la sută.

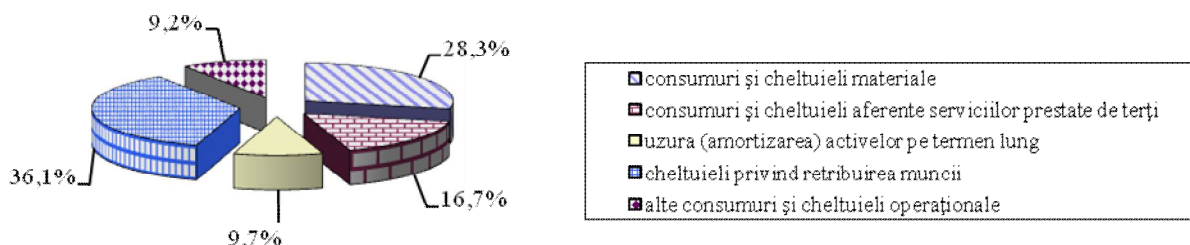


Figura 11. Structura consumurilor și cheltuielilor întreprinderilor de stat, pentru anul 2012.

În componența consumurilor și cheltuielilor materiale totale, materia primă, materialele, semifabricatele cumpărate, piesele de schimb constituie 35,0%, combustibilul – 45,2 la sută.

Consumurile și cheltuielile aferente serviciilor de transport alcătuiesc 2,9% din totalul consumurilor și cheltuielilor aferente serviciilor prestate de terți, cheltuielile aferente serviciilor de comunicații – 2,5%, iar cheltuielile aferente serviciilor de prelucrare a materiei prime proprii – 1,1 la sută.

Din totalul consumurilor și cheltuielilor societăților pe acțiuni 56,1% revine consumurilor și cheltuielilor materiale, 14,9% - cheltuielilor privind retribuirea muncii, 10,8% - uzurii (amortizării) activelor pe termen lung, 10,9% - consumurilor și cheltuielilor aferente serviciilor prestate de terți și 7,3% - altor consumuri și cheltuieli operaționale.

În componența consumurilor și cheltuielilor materiale totale, materia primă, materialele, semifabricatele cumpărate, piesele de schimb constituie 79,5%, combustibilul – 11,3 la sută. Consumurile și cheltuielile aferente serviciilor de transport alcătuiesc 9,0% din totalul consumurilor și cheltuielilor aferente serviciilor prestate de terți, cheltuielile aferente serviciilor de comunicații – 10,6%, iar cheltuielile aferente serviciilor de prelucrare a materiei prime proprii – 0,3 la sută.

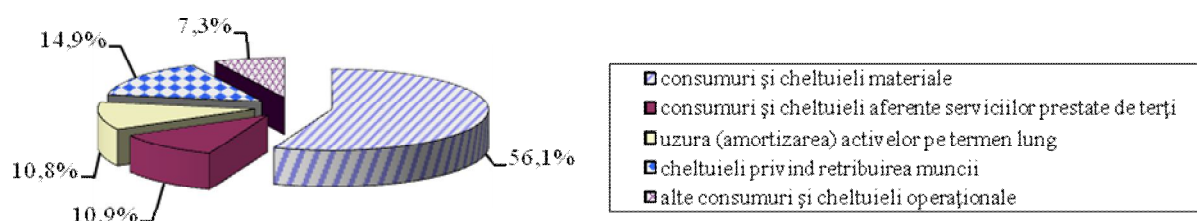


Figura 12. Structura consumurilor și cheltuielilor societăților pe acțiuni, pentru anul 2012.

În rezultatul activității economico-financiare, în ansamblu, întreprinderile de stat au obținut profit net în mărime de 141,2 mil. lei, iar societățile pe acțiuni au obținut în anul 2012, profit net în mărime de 311,8 mil. lei.

Totodată, pe parcursul anului 2012, pe piața valorilor mobiliare au fost efectuate tranzacții cu acțiunile statului. Astfel, au fost vândute la licitațiile cu strigare la Bursa de Valori proprietatea publică a 5 societăți pe acțiuni cu cotă majoritară de stat la prețul de 51,5 mil. lei și a 7 societăți pe acțiuni cu cotă mai mică de 50% la prețul de 9,7 mil. lei.

Prin concursul investițional, au fost vândute 7 societăți pe acțiuni cu cotă majoritară de stat la prețul de 30,3 mil. lei, suma investițiilor ce urmează a fi efectuată constituind 64,8 mil. lei.

De asemenea, în perioada de gestiune prin concursul comercial au fost vândute 2 întreprinderi de stat la prețul de 20,6 mil. lei

Suplimentar, prin Hotărârea Guvernului nr. 638 din 29 august 2012 „Cu privire la reorganizarea unor întreprinderi de stat”, a fost reorganizată Întreprinderea de Stat „Registrul Animalelor” ale cărei funcții de fondator sînt exercitate de către Agenția Sanitar-Veterinară și pentru Siguranța Produselor de Origine Animală, prin fuziunea (absorbția) Întreprinderii de Stat „Centrul Republican de Informație și Calcul pentru Colectarea și Prelucrarea Cerealelor” și a Întreprinderii de Stat „Întreprinderea Științifico-Tehnologică „Agroindsistem”, ale căror funcții de fondator sînt exercitate de către Ministerul Agriculturii și Industriei Alimentare.

Astfel, denumirea Întreprinderii de Stat „Registrul Animalelor” se modifică în „Întreprinderea de Stat „Centrul Informațional Agricol”, funcția de fondator fiind exercitată de către Ministerul Agriculturii și Industriei Alimentare.

Totodată, prin Hotărârea Guvernului nr. 608 din 11 august 2011 „Cu privire la reorganizarea unor întreprinderi de stat”, a fost reorganizată Întreprinderea de Stat „Stațiunea Tehnologico-Experimentală „Codrul” prin fuziunea (absorbția) Întreprinderii de Stat „Stațiunea Tehnologico-Experimentală „Vierul”, care va fi succesor de obligații și drepturi ale acesteia.

În Legea bugetului de stat pe anul 2012 nr. 282 din 27 decembrie 2011 au fost prevăzute venituri ce urmează a fi încasate la bugetul de stat din vânzarea și privatizarea bunurilor domeniului public în mărime de 260,0 mil. lei.

În perioada raportată, au fost încasate la bugetul de stat mijloace în mărime de 131,9 mil. lei, de la privatizarea bunurilor proprietate a statului, inclusiv din vânzarea pachetelor de acțiuni - în mărime de 91,7 mil. lei.

Totodată, în Legea bugetului de stat pe anul 2012 nr. 282 din 27 decembrie 2011 au fost prevăzute venituri ce urmează a fi încasate la bugetul de stat sub formă de defalcări din profitul net al întreprinderilor de stat în mărime de 55,0 mil. lei și dividende aferente cotei de participare a statului în societățile pe acțiuni, în mărime de 257,475 mil. lei, conform rezultatelor obținute în anul 2011.

Conform datelor Trezoreriei de Stat, pe anul 2012, la bugetul de stat s-au încasat venituri sub formă de defalcări din profitul net al întreprinderilor de stat în mărime de 65,9 mil. lei și dividende aferente cotei de participare a statului în societăți pe acțiuni în mărime de 247,2 mil. lei, ceea ce constituie 119,8% și corespunzător 96,0% din suma prevăzută în anexa nr.1 „Sinteza bugetului de stat pe venituri, cheltuieli, deficit și surse de finanțare” a Legii bugetului de stat pe anul 2012.