

Raportul

privind rezultatele activității economico-financiare

ale Î.S. "Portul Fluvial Ungheni"

pentru anul 2018

Î.S., „Portul Fluvial Ungheni” este întreprindere de stat înregistrată la Camera înregistrării de stat a Ministerului Dezvoltării Informaționale cu nr.1003609014156 din 28.01.1993. În temeiul art.2 din Legea 246 din 23.11.2017 și pct.4 din HG nr.806 din 01.08.2018 cu privire la modificarea unor hotărâri ale Guvernului, Fondator al întreprinderii este Agenția Proprietății Publice. Capitalul social și suplimentar al întreprinderii este în mărime de 87 145 932 lei.

Activitatea economică

Î.S., „Portul Fluvial Ungheni” are în gestiunea sa următoarele subdiviziuni:

- I. Portul de Pasageri și Mărfuri Giurgiuiești;
- II. Debarcaderele Semeni, Sănătăuca, Onițcani;
- III. Sectorul tehnic.

I. Portul de Pasageri și Mărfuri Giurgiuiești

Activitatea de producere a întreprinderii în anul 2018 s-a desfășurat în cea mai mare parte în sectorul de autogestiune și anume în Portul de Pasageri și Mărfuri Giurgiuiești (PPMG), veniturile obținute din prestarea serviciilor constituind 4091,6 mii lei, în scădere cu 1513,7 mii lei sau cu 27% față de aceeași perioadă a anului 2017. De asemenea, veniturile obținute au fost mai mici decât cele planificate cu 21,5%, având în vedere lipsa veniturilor preconizate de la prestarea serviciilor de transbordare a cerealelor. În pofida eforturilor depuse de administrația întreprinderii în soluționarea problemei date în conlucrare cu fondatorul, Agenția Națională pentru Siguranța Alimentelor și Biroul vamal, exportul cerealelor prin PPMG a fost sistat.

În anul 2018 în PPMG au intrat și au fost prelucrate 346 de nave, din care 6 nave de pasageri, 18 nave animaliere, 3 nave cargo cu mărfuri generale, cea mai mare parte constituind remorcerele și barjele cu prundiș și nisip.

În comparație cu anul 2017, numărul navelor intrate și prelucrate în 2018 s-a majorat cu 86 unități sau cu 33%, creșterea datorându-se măririi volumelor de prundiș importat și respectiv creșterea numărului de nave intrate.

Analiza veniturilor Portului de Pasageri și Mărfuri Giurgiuiești

Denumirea indicatorilor	Unitatea de măsură	Anul 2017	Anul 2018 plan	Anul 2018 efectiv	Anul 2018 devieri față de plan, unit./%	Anul 2018 devieri față de anul 2017, unit./%
Numărul navelor intrate și transbordate	unități	260	286	346	60 121%	86 133%
Venituri din vânzări Giurgiuiești:	Mii lei	5605,3	5214,7	4091,6	-1123,1 -21,5%	-1513,7 -27%

<i>Servicii de transbordare (animale) și taxe în port Giurgiuilești (taxe portuare), servicii remorcare</i>	Mii lei	2115	2305,4	1135,0	-1170,4	-980
<i>Servicii de descărcare-încărcare, (pietriș)</i>	Mii lei	1553,5	1709,3	2715,7	+1006,4 158,9%	+1162,2 174,8%
<i>Servicii de utilizare a infrastructurii (pietriș, cereale)</i>	Mii lei	1936,8	1200	240,9	-959,1	-1695,9

Pondere cea mai mare (66,4%) în veniturile obținute în PPMG revin serviciilor prestate la descărcarea-încărcarea prundișului în mărime de 2715,7 mii lei, volumele de prundiș descărcat de angajații întreprinderii crescând de la 120,8 mii tone în anul 2017 la 202,8 mii tone în anul 2018. Indicii planificați ai veniturilor din această activitate au fost depășiți cu 58,9%, iar în comparație cu indicii anului 2017, veniturile obținute de la serviciile de descărcare au crescut cu 74,8%.

Veniturile obținute din taxele portuare și servicii de transbordare a animalelor în anul 2018 au fost în mărime de 1135 mii lei, în scădere cu 980 mii lei față de anul precedent, cauza fiind atât lipsa navelor cerealiere, cât și numărul mai mic de nave animaliere intrate în anul 2018 față de anul precedent.

Alte venituri înregistrate în PPMG în anul 2018 au fost veniturile din serviciile de utilizare a infrastructurii de către agenții portuari și anume transbordarea mărfurilor generale (cărbone, minerale, prundiș) în mărime de 240,9 mii lei. În comparație cu anul 2017 aceste venituri au scăzut considerabil, cu 1695,9 mii lei în anul 2018, cauza principală fiind sistarea de către ANSA a exportului de cereale prin Portul de Pasageri și Mărfuri Giurgiuilești.

Volumul de mărfuri importate și exportate prin PPMG în anul 2018

Perioada	Descărcare, transbordare și folosirea infrastructurii			
	capete	pietriș, t	cărbone, t	minerale, t
Total I trimestru	4669	30480	0	0
Total II trimestru	7391	67981	3036	0
Total III trimestru	6501	83695	1800	2197
Total IV trimestru	3709	68799	0	0
Total anul 2018	22270	250955	4836	2197

În anul 2018 prin Portul de Pasageri și Mărfuri Giurgiuilești au fost transbordate 22270 capete de animale (ovine, bovine), 250955 t de pietriș, 4836 t de cărbune și 2197 t de minerale. Astfel, întreprinderea și-a desfășurat pe deplin activitatea în PPMG, mărind volumele de mărfuri descărcate și diversificând serviciile.

II. Debarcaderele Onițcani și Sănătăuca situate pe r. Nistru nu au efectuat activitate de producere în anul 2018, întreprinderea având interdicția Inspectoratului

Ecologic de Stat de a efectua lucrări de curățire și adâncire și din cauza lipsei Regulamentului cu privire la procedura de coordonare a efectuării și supravegherii lucrărilor de menținere a șenalului navigabil intern al RMoldova. Cheltuielile efective suportate de întreprindere pentru întreținerea deb. Sănătăuca în anul 2018 au fost în mărime de 253,1 mii lei, din care 87 % au constituit cheltuielile de personal (remunerarea muncii, plățile asiguratorii, alimentarea personalului și deplasările la locul de muncă). Cheltuielile de întreținere a deb. Onițcani în anul 2018 au fost în mărime de 107,18 mii lei, din care 62% au constituit plățile salariale și asiguratorii.

În scopul micșorării cheltuielilor întreprinderii ce țin de întreținerea mijloacelor fixe (unități plutitoare) aflate la debarcaderul Sănătăuca și paza acestora, administrația întreprinderii a propus spre aprobare Consiliului de administrație sistarea activității debarcaderului Sănătăuca. În acest sens, de către primăria Sănătăuca a fost eliberată autorizația de realizare a pietrișului, care este depozitat la acest debarcader din anul 2015, iar o parte din acesta a fost realizat. Mijloacele fixe aflate la debarcaderul de pe râul Nistru vor fi comercializate sau casate în conformitate cu Regulamentele de casare și comercializare a mijloacelor fixe neutilizate.

III. Debarcaderul Semeni. În I semestru al anului 2018, la deb. Semeni au început lucrările de reparație capitală al remorcherului RT-191. O parte din lucrări sunt executate de angajații întreprinderii, iar lucrările de asamblare și sudură, reparație a motorului sunt efectuate de o întreprindere specializată, în baza unui contract de prestări servicii. Cheltuielile legate de reparația capitală a remorcherului RT-191 la 31.12.2018 au constituit 210,7 mii lei, lucrările de finisare urmează a fi efectuate în anul 2019.

În perioada rece a anului angajații întreprinderii efectuează paza și întreținerea mijloacelor plutitoare aflate la debarcaderul Semeni, pentru a nu permite înghețarea sau înecarea acestora. Acest fapt, de asemenea generează cheltuieli suplimentare, dar inevitabile, de combustibil și remunerare a angajaților în sezonul de iarnă, când nu este efectuată activitatea de producere. Astfel, cheltuielile deb. Semeni în anul 2018 au fost în mărime de 370,28 mii lei, din care 75% au constituit costurile de personal.

IV. Sectorul Tehnic finanțat din bugetul de stat. în I semestru al anului 2018 a efectuat lucrări de curățire a râului Prut de copacii căzuți pe tronsonul Semeni-Giurgiulești, iar în al II semestru au fost efectuate lucrări de adâncire în Portul de Pasageri și Mărfuri Giurgiulești, în legătură cu scăderea bruscă a adâncimilor în rada portului Giurgiulești și pentru acostarea în siguranță a navelor la dană.

Lucrări de adâncire și menținere a șenalului navigabil pe r. Prut și Nistru nu s-au efectuat atât din cauza interdicției impuse de Inspectoratul Ecologic de Stat la finele anului 2015, precum și din cauza lipsei Regulamentului cu privire la procedura de coordonare a efectuării și supravegherii lucrărilor de menținere a șenalului navigabil intern al RMoldova. În acest sens, pe parcursul anului au avut loc ședințe de lucru cu factorii decizionali: Fondatorul (APP), MADR și Agenția navală, însă ambiguitățile cadrului legal nu permit rezolvarea pozitivă a acestei probleme.

De asemenea, în adresa Ministerului Agriculturii și Dezvoltării Regionale au fost trimise demersuri privind aprobarea ranfluării navelor vechi, înecate în secolul trecut în acvatoriul debarcaderului Semeni. În acest sens, conform răspunsului MADR. Î.S...Portul Fluvial Ungheni” urmează să depună către Agenția de Mediu o cerere de evaluare prealabilă a impactului asupra mediului în urma activității de ranfluare. Totodată, art.6 al Legii nr.176/2013 privind transportul naval intern permite efectuarea lucrărilor în acvatoriul portului și pe căile de acces la acest acvatoriu, fără perfectarea documentației de proiect și analiza impactului asupra mediului înconjurător, fiind necesară doar coordonarea cu organul de specialitate, Agenția Navală. Astfel, activitatea Sectorului Tehnic și al întreprinderii este restricționată, și în mare parte imposibilă, din cauza cadrului legal interpretabil.

Pentru întreținerea și activitatea Sectorului Tehnic în anul 2018 au fost transferate 858,6 mii lei din bugetul de stat sub formă de subsidii, cheltuielile efective constituind 756,1 mii lei.

Analiza cheltuielilor Sectorului tehnic pentru anul 2018 (mii lei)

Denumirea indicatorilor	Anul 2018 plan	Anul 2018 efectiv	Devieri, mii lei
Cheltuieli, total	858,6	756,1	-102,5
- Salarii	372,3	350,3	-22,0
- CNAM, CNAS	97,4	87,5	-9,9
- Diurne și deplasări	60,2	30,8	-29,4
- Reparația mijloacelor fixe	54,6	42,5	-12,1
- Combustibil, lubrifianți	165,0	67,5	-97,5
- Cheltuieli materiale (ulei, cablu,tasol,energie el)	11,6	20,0	8,4
- Servicii achitate furnizorilor (vulcanizare, auto, telefonie)	53,0	110,4	57,4
- Expertiza tehnică a navelor	4,5	7,7	3,2
- Altele (OMVSD, comisia medicală ș.a.)	40,0	39,4	-0,6

În anul 2018 cheltuielile efective totale ale sectorului au constituit 756.3 mii lei. din care 437,8 mii lei au fost cheltuielile salariale și plățile asiguratorii, ceea ce constituie 57,9% din totalul cheltuielilor Sectorului tehnic. Pentru alimentarea angajaților sectorului și deplasări au fost înregistrate cheltuieli de 30,8 mii lei, ce constituie 4,1% din totalul cheltuielilor, 42,5 mii lei sau 5,6% au constituit cheltuielile legate de reparația mijloacelor fixe. Din subsidiile acordate Sectorului tehnic în anul 2018 au fost făcute plăți în mărime de 102,3 mii lei pentru serviciile de adâncire efectuate de terți (SC ”Hercules”S.A.) în acvatoriul portului Giurgiulești în anul 2015, pentru care întreprinderea nu a achitat valoarea deplină a contractului. Datoria rămasă la finele anului 2018 este în mărime de 23100 euro.

În comparație cu cheltuielile planificate pentru anul 2018 ale Sectorului tehnic s-au înregistrat devieri majore pentru cheltuielile de combustibil (-97,5 mii lei), deoarece nu au fost efectuate lucrările de bază ale sectorului dat și anume lucrările de curățire și menținere a adâncimilor șenalului navigabil. De asemenea, s-au micșorat cheltuielile

salariale și respectiv, plățile asiguratorii, deoarece în cea mai mare parte a anului personalul sectorului a fost angajat la reparația mijloacelor fixe și întreținerea lor.

Situația economico-financiară

Raportul de profit și pierderi al anului 2018

Mii lei

Denumirea indicatorilor	Anul 2017	Anul 2018	Devieri 2018-2017
Venituri din Vânzări	6463,9	4950,2	-1513,7
- Servicii și taxe port Giurgiulești	5605,3	4091,6	-1513,7
- Finanțări din buget pentru Sectorul tehnic	858,6	858,6	0
Costul vânzărilor, din care:	4678,8	4465,2	-213,6
Salarii	1860,5	1879,1	18,6
CNAM, CNAS	483,9	473,4	-10,5
Diurne și deplasări ale personalului de bază	179,5	202,3	22,8
Uzura fondurilor fixe	648,0	670,3	22,3
Combustibil	401,5	335,6	-65,9
Energie electrică, gaze	367,4	351,0	-16,4
Reparația mijloacelor fixe	163,5	220,5	57
Profit brut	1785,1	485,06	-1300,04
Alte venituri operationale	276,1	313,9	37,8
Cheltuieli administrative:	2012,7	2107,8	95,1
Salarii	953,4	750,8	-202,6
CNAM, CNAS	244,9	186,1	-58,8
Uzura fondurilor fixe	459,8	705,6	245,8
Consultanță juridică și audit	20,8	138,2	117,4
Energie electrică și gaz natural consumat	50,1	43,5	-6,6
Impozite și taxe	84,4	110,1	25,7
Servicii telefonie fixă, mobil, internet	45,4	52,5	7,1
Deservirea contului, tehnicii de calcul, programelor contabile, birotica	30,0	30,4	0,4
OMVSD	9,3	20,3	11
Alte cheltuieli	114,6	70,3	-44,3
Alte cheltuieli operationale	3,5	40,8	37,3
Rezultatul din activitatea operationala	44,98	-1349,72	-1394,7
Rezultatul din alte activități	-0,16	0,06	0,26
Profit (pierdere) până la impozitare	44,8	-1349,7	-1394,5
Impozitul pe venit	0	0	0
Profit net (pierdere netă)	44,8	-1349,7	-1394,5

Veniturile totale ale întreprinderii obținute în anul 2018 au fost în mărime de 4950,2 mii lei, din care 4091,6 mii lei au fost veniturile realizate în Portul de Pasageri și Mărfuri Giurgiulești cu o pondere de 82.6 % din totalul veniturilor, iar 858.6 mii lei au fost finanțările din bugetul de stat ale Sectorului tehnic pentru anul 2018. În comparație cu veniturile obținute în anul precedent, acestea au scăzut cu 1513.7 mii lei sau cu 23% în anul 2018. În planul de activitate pentru anul 2018 au fost preconizate venituri de la

comercializarea nisipului extras în urma lucrărilor de curățare în rada debarcaderelor, precum și în urma lucrărilor de ranfluare a navelor înecate, însă aceste lucrări nu au fost efectuate din cauza interdicției Agenției de Mediu și întreprinderea a ratat venituri de 2880 mii lei.

Costul vânzărilor în anul 2018 au fost în mărime de 4465,2 mii lei, în scădere cu 213,6 mii lei față de anul precedent. Costurile pentru remunerarea muncii salariaților de bază și auxiliari au constituit 1879,1 mii lei, în creștere cu 18,6 mii lei față de anul 2017, conform HG nr.165 din 09.03.2010 privind cuantumul minim garantat al salariului în sectorul real, pentru angajații sectorului de autogestiune. Cheltuielile pentru remunerarea angajaților au constituit 42,1% din totalul costurilor. Totodată, plățile asiguratorii către CNAM și CNAS au fost în scădere cu 10,5 mii lei față de anul precedent, datorită micșorării tarifului de la 23% la 18 % a contribuțiilor de asigurări sociale de stat din luna octombrie. Numărul efectiv al personalului de bază și auxiliar la 31 decembrie 2018 a constituit 42 persoane.

Alte costuri de personal au inclus cheltuielile pentru alimentarea personalului de bază și cheltuielile de deplasare a angajaților în mărime de 202,3 mii lei, în creștere cu 22,8 mii lei față de anul precedent, din cauza majorării cheltuielilor pentru alimentația zilnică a personalului de bază de la 33 lei/zi la 40 lei/zi, începând cu luna octombrie 2018.

Uzura fondurilor fixe a constituit 15% din totalul costurilor de producere, în mărime de 670,3 mii lei. Costurile pentru combustibil și energie electrică consumată în procesul de producere au constituit 335,6 mii lei și respectiv, 351 mii lei, consumurile fiind mai mici decât în anul 2018, ce a dus la micșorarea costurilor de producere cu 82,3 mii lei în anul 2018.

Cheltuielile pentru reparația curentă a mijloacelor fixe au constituit 220,5 mii lei sau 4,9% din totalul costurilor de producere, în creștere cu 57 mii lei față de anul precedent, din cauza gradului înalt de uzură a mijloacelor de producere.

Alte costuri au inclus plățile pentru serviciile prestate de terți, furnizori, cheltuieli materiale (55,2 mii lei), îmbrăcăminte și încălțăminte de protecție pentru personalul de producere și materiale igienico- sanitare (33,2 mii lei) ș.a.

Profitul brut obținut de întreprindere a constituit 485,1 mii lei, fiind mai mic cu 1300 mii lei față de anul 2017.

Alte venituri operaționale în mărime de 313,9 mii lei (în creștere cu 13,7% față de anul precedent) au inclus veniturile pentru folosirea infrastructurii de agenții portuare – 30 mii lei, venituri din locațiune a spațiului – 14 mii lei, restul constituind veniturile de la plata energiei electrice și gaze naturale consumate de comodatari în Portul de Pasageri și Mărfuri Giurgiulești.

Cheltuielile administrative în anul 2018 au constituit 2107,8 mii lei, în creștere cu 91,5 mii lei față de anul 2017. Cheltuielile pentru remunerarea personalului administrativ au scăzut față de anul 2017 cu 202,6 mii lei, datorită reducerii numărului de personal administrativ. Numărul personalului administrativ la 31.12.2018 a constituit 8 persoane.

Ponderea cheltuielilor salariale ale personalului administrativ și a plăților asiguratorii au constituit 42,8% din totalul cheltuielilor administrative.

Uzura mijloacelor fixe a constituit 705,6 mii lei sau 33,5% din totalul cheltuielilor administrative, acestea incluzând uzura blocurilor administrative, precum și uzura utilajelor și mijloacelor circulante aflate în spațiile administrative, inclusiv utilaje necesare pentru activitatea comodatariilor din clădirea PPMG (Biroul Vamal Sud și Departamentul Poliției de Frontieră), ceea ce duce la creșterea cheltuielilor administrative.

În anul 2018 au crescut cheltuielile legate de serviciile de audit și consultanță juridică cu 117,4 mii lei față de anul 2017, din cauza litigiilor în care este implicată întreprinderea și anume, debitorul "Dunărea-Prut" SRL și cu creditorul "Portul de navigare a râurilor din Bender" SAD, întreprinderea fiind reprezentată de avocat ce activează în bază de contract.

Alte cheltuieli administrative în mărime totală de 70,3 mii lei au inclus cheltuieli materiale în mărime de 12,2 mii lei, deplasări – 7,5 mii lei și alte plăți legate de reparația și întreținerea blocului administrativ.

Alte cheltuieli operaționale în mărime de 40,8 mii lei au inclus penalitățile, amenzile și decontarea datoriilor cu termen expirat.

Pierderea netă înregistrată de întreprindere în anul de gestiune 2018 este în mărime de (-1349,7) mii lei. Rezultatul negativ a fost cauzat de nivelul redus al vânzărilor comparativ cu costurile de producere și de întreținere în ansamblu pe întreprindere și cheltuielile administrative.

Dinamica activității întreprinderii în anii 2017 -2018 este una negativă deoarece în anul 2018 întreprinderea nu a prestat servicii de transbordare a produselor cerealiere și nu au putut fi substituite cu alt tip de servicii, cu toate că au fost diversificate tipul de produse transbordate în Portul de Pasageri și Mărfuri Giurgiulești. De asemenea, trendul negativ al activității întreprinderii este cauzat de lipsa activității de producere la debarcaderele deschise pe r. Prut și Nistru, care generează doar cheltuieli.

Indicatorii economico-financiari

Mii lei

Nr. rând	Denumirea indicatorului	Anul 2017	Anul 2018	Abaterea relativă, %
1	Venituri din vânzări, lei	6 463,9	4 950,2	- 23,4
2	Profit brut, lei	1 785,1	485,1	-72,8
3	Profit net(pierdere netă) lei	44, 8	-1 349,7	-
4	Total active, lei	79 318,1	77 545,3	-2,2
5	Total capital propriu, lei	69 700,2	76 357,3	+9,6
6	Venituri totale, lei	6 740,2	5264,1	-21,9
7	Rata profitului,% (r.2/r.1)*100	27,6	9,8	-17,8
8	Randamentul activelor totale, % (r.2/r.4)*100	2,25	0,6	-1,6
9	Rentabilitatea economică, % (r.3/r.4)*100	0,07	-1,7	-1,8
10	Rentabilitatea financiară a capitalului propriu, % (r.3/r.5)*100	0,06	-1,8	-1,9
11.	Rentabilitatea veniturilor, % (r.2/r.6)*100	26,5	9,2	-17,3

Conform indicatorilor de rentabilitate, se observă o scădere bruscă a profitului brut și a profitului net în anul 2018 față de anul 2017, ce se datorează micșorării veniturilor în anul 2018 și devansarea acestora de către cheltuielile totale ale întreprinderii.

Dinamica negativă a eficienței economice este reflectată și de randamentul activelor totale, care a scăzut cu 1,6 unități procentuale față de anul 2017 și reflectă eficiență redusă cu care sunt utilizate mijloacele materiale și financiare alocate pentru desfășurarea activității.

Rentabilitatea economică și rentabilitatea financiară a capitalului propriu, de asemenea au o evoluție descrescătoare în anul 2018, ce denotă o scădere a eficienței utilizării activelor și capitalului propriu al întreprinderii.

Rentabilitatea veniturilor a scăzut în anul 2018 cu 17.3% față de anul 2017, cu toate că veniturile operaționale au crescut în anul 2018 cu 37.7 mii lei sau cu 13,7% față de anul 2017.

La finele anului 2018, întreprinderea a beneficiat de amnistia fiscală, în baza Legii nr.180/2018 privind declararea voluntară și stimularea fiscală, datoriile față de buget micșorându-se cu valoarea amenzii în mărime de 8034,2 mii lei, aplicată de Inspectoratul Fiscal de Stat la 30.04.2015 în urma controlului repetat la întreprindere.

Datoriile creditoare ale întreprinderii la finele anului 2018 au constituit 966,3 mii lei și s-au micșorat cu 197,8 mii lei față de începutul anului de gestiune. Principalii creditori fiind SC "Hercules" SA – 483,9 mii lei și "Portul de navigare a râurilor din Bender" SAD – 402,7 mii lei, datorie contestată în instanță de Î.S."Portul Fluvial Ungheni". (*Lista creditorilor se anexează*).

Creanțele debitoare ale întreprinderii s-au mărit cu 73.8 mii lei la finele anului 2018, constituind 807,9 mii lei. Principalii debitori ai întreprinderii sunt SRL "Dunărea Prut" - 404,4 mii lei, în privința căreia a fost intentată o acțiune civilă în judecată privind recuperarea datoriei debitoare; SRL "Moldeco Nistru Flota" -161,6 mii lei (a fost declanșată procedura de insolvență), "Acomar-Trans" SRL -56,4 mii lei ș.a. cărora le-a fost expediate somații. (*Lista debitorilor se anexează*).

Administrator interimar
Î.S. "Portul Fluvial Ungheni"



V. Medvedev