

Banca Mondială

**PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR
MICRO, MICI ȘI MIJLOCII**

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada

1 decembrie 2022 – 31 decembrie 2023

IDA 7174-MD; IBRD 9423-MD

CUPRINS**PAGINA**

Raportul auditorului independent	I-III
Bilanțul contabil	1
Situația surselor de finanțare și a utilizării fondurilor	2 - 3
Situația contului desemnat	4 - 5
Note la situațiile financiare ale proiectului	6 - 14

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către managementul Proiectului "Competitivitatea microîntreprinderilor și întreprinderilor mici și mijlocii"

Raport privind situațiile financiare cu scop special ale Proiectului

Opinie

- [1] Am auditat situațiile financiare cu scop special ale Proiectului de Competitivitate a întreprinderilor micro, mici și mijlocii (Proiectul) care este finanțat prin acordul AID 7174-MD între Asociația Internațională pentru Dezvoltare și Republica Moldova semnat la 7 iulie 2022 și acordul de împrumut 9423-MD între Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare și Republica Moldova, semnat la 7 iulie 2022, care cuprind bilanțul contabil, situația surselor de finanțare și a utilizării fondurilor, situația contului desemnat pentru perioada 01 decembrie 2022 – 31 decembrie 2023, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative ("Note la situațiile financiare cu scop special ale proiectului cu scop special").
- [2] În opinia noastră, situațiile financiare cu scop special ale Proiectului pentru perioada 01 decembrie 2022 – 31 decembrie 2023 sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu politicile contabile descrise în Nota 2 la situațiile financiare cu scop special ale Proiectului și dispozițiile de raportare financiară ale contractelor de finanțare menționate la punctul 4

Baza pentru opinie

- [3] 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 Proiectul, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

- [4] Fără a ne califica opinia, atragem atenția asupra Notei 2 la situațiile financiare cu scop special ale Proiectului, care descrie că aceste situații financiare sunt întocmite pe baza metodei contului de numerar. Aceste situații financiare cu scop specială ale Proiectului au fost întocmite pentru respectarea termenilor Acordului de finanțare AID 7174-MD între Asociația Internațională pentru Dezvoltare și Republica Moldova semnat la 7 iulie 2022 și Acordului de împrumut 9423-MD între Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare și Republica Moldova, semnat la 7 iulie 2022.

Alte aspecte

- [5] Acest raport de audit este pregătit pentru a ajuta Proiectul să respecte cerințele Băncii Mondiale și nu ar trebui utilizat pentru alte scopuri. Alte părți care aleg să folosească sau să se bazeze pe acest raport o fac pe propriul risc și la discreție. Acest raport de audit este pregătit pentru a ajuta Proiectul să respecte prevederile de raportare financiară din acordurile de finanțare menționate la paragraful 1 și poate să nu fie adecvat pentru un alt scop.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor însărcinate cu guvernarea pentru situațiile financiare cu scop special ale Proiectului

- [6] Conducerea este responsabilă de întocmirea situațiilor financiare cu scop special ale Proiectului în conformitate cu prevederile de raportare financiară ale acordului de finanțare AID 7174-MD între Asociația Internațională pentru Dezvoltare și Republica Moldova semnat la 7 iulie 2022 și acordul de împrumut 9423-MD între Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare și Republica Moldova, semnat la 7 iulie 2022 și pentru un astfel de control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare cu scop special ale Proiectului care nu conțin denaturări semnificative, fie din cauza fraudei, fie din cauza erorilor.
- [7] La întocmirea situațiilor financiare cu scop special ale Proiectului, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Proiectului de a-și continua activitatea, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și utilizând baza contabilă a continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Proiectul sau să înceteze operațiunile, fie nu are altă alternativă realistă decât să facă acest lucru.
- [8] Cei însărcinați cu guvernarea sunt responsabili pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Proiectului.

Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare cu scop special ale proiectului

- [9] Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare cu scop special ale Proiectului, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare cu scop special ale Proiectului.

Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cu scop special ale Proiectului cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Proiectului.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Proiectului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare cu scop special ale Proiectului sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Proiectul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare cu scop special ale Proiectului, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare cu scop special

ale Proiectului reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să ofere o prezentare fidelă.

- [10] Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea din timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- [11] De asemenea, punem la dispoziția persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație conform căreia am respectat toate cerințele etice aplicabile cu privire la independența și că le vom comunica toate raporturile și aspectele care pot fi considerate în mod rezonabil a ne afecta independența, și dacă este cazul, măsurile de siguranță corespunzătoare.

Baker Tilly Klitou and Partners SRL

Chișinău, Republica Moldova
05 iunie, 2024



PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

**SITUAȚIA SURSELOR DE FINANȚARE ȘI A UTILIZĂRII FONDURILOR,
pentru perioada 1 DECEMBRIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate Euro, dacă nu se precizează altfel)**

	Note	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
ACTIVE			
Numerar și echivalente de numerar			
Cont desemnat IDA 7174-MD		317,383	-
Cont desemnat IBRD 9423-MD		94,683	-
Total numerar și echivalente de numerar		412,066	-
Soldul nedebersat			
IDA 7174-MD		28,900,000	-
IBRD 9423-MD		7,850,000	-
Total sold nedebersat		36,750,000	-
Cheltuieli cumulate ale proiectului			
IDA 7174-MD	4,5,6	582,617	-
IBRD 9423-MD	4,5,6	9,755,317	-
Total cheltuieli cumulate ale proiectului		10,337,934	-
Diferențe de curs valutar		-	-
TOTAL ACTIVE		47,500,000	-
FONDURI ȘI DATORII			
Fonduri			
Credit IDA 7174-MD		29,800,000	29,800,000
Împrumut IBRD 9423-MD		17,700,000	17,700,000
Total fonduri		47,500,000	47,500,000
TOTAL FONDURI ȘI DATORII		47,500,000	47,500,000

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

**SITUAȚIA SURSELOR DE FINANȚARE ȘI A UTILIZĂRII FONDURILOR,
pentru perioada 1 DECEMBRIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate Euro, dacă nu se precizează altfel)**

	Note	Pentru perioada 1 decembrie 2022 - 31 decembrie 2023	Cumulativ de la începutul Proiectului
Sold initial de numerar			
Cont special IDA 7174-MD		0	0
Cont special IBRD 9423-MD		0	0
TOTAL SOLD ÎNȚIAL DE NUMERAR		0	0
Intrări: Surse de finanțare			
IDA 7174-MD	3	900 000	900 000
IBRD 9423-MD	3	9 850 000	9 850 000
TOTAL SURSE DE FINANȚARE		10 750 000	10 750 000
Ieșiri: Utilizări de fonduri			
IDA 7174-MD	4, 5, 6	582 617	582 617
Cat.1- Bunuri, lucrări, servicii neconsultative și servicii de consultanță, în cadrul componentei 1 a Proiectului (cu excepția părților 1.1(d) și 1.2(e))	4, 5, 6	239 241	239 241
Cat.3-Bunuri, lucrări, servicii neconsultative și servicii de consultanță, în cadrul componentelor 3.1, și 3.5 ale Proiectului	4, 5, 6	128 800	128 800
Cat.4-Granturi de cofinanțare în conformitate cu componenta 3.2 a Proiectului	4, 5, 6	23 456	23 456
Cat.5-Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță, în cadrul componentei 3.4 a Proiectului	4, 5, 6	-	-
Cat.6-Bunuri, servicii neconsultative, servicii de consultanță, Instruiri și Costuri operaționale în cadrul componentei 4 a Proiectului	4, 5, 6	191 119	191 119
IBRD Loan 9423-MD	4, 5, 6	9 755 317	9 755 317
Cat.1- Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță în cadrul componentelor 2.2 și 2.3 ale Proiectului	4, 5, 6	26 745	26 745
Cat.2-Capitalizarea FGC în conformitate cu componenta 2.1 a Proiectului	4, 5, 6	9 500 000	9 500 000
Cat.3-Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță în cadrul componentei 3.3 a Proiectului	4, 5, 6	228 572	228 572
Cat.4-Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță în cadrul componentei 3.4 a Proiectului	4, 5, 6	-	-
TOTAL UTILIZĂRI DE FONDURI	4, 5, 6	10 337 934	10 337 934

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

**SITUAȚIA SURSELOR DE FINANȚARE ȘI A UTILIZĂRII FONDURILOR,
pentru perioada 1 DECEMBRIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate Euro, dacă nu se precizează altfel)**

Sold final de numerar		
Cont special IDA Credit 7174-MD	317 383	317 383
Cont special IBRD Loan 9423-MD	94 683	94 683
TOTAL SOLD FINAL DE NUMERAR	412 066	412 066

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

SITUAȚIA CONTULUI DESEMNASAT
pentru perioada 1 DECEMBRIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

Pentru perioada încheiată la **31 Decembrie 2023**

Contul nr. **32611297830**

Banca depozitară **Ministerul Finanțelor – Trezoreria de Stat**

Cod SWIFT **TREZMD2X**

Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare (IBRD 9423-MD)

	Note	Pentru perioada 1 decembrie 2022 - 31 decembrie 2023	Cumulativ de la începutul Proiectului
Sold inițial, 01 decembrie 2022		0	0
Intrări:			
Mijloace bănești	3	9.850.000	9.850.000
leșiri:			
Utilizarea mijloacelor bănești	4, 5, 6	9.755.317	9.755.317
Sold final, 31 decembrie 2023		94.683	94.683

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

SITUAȚIA CONTULUI DESEMNAT pentru perioada 1 DECEMBRIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2023 (toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

Pentru perioada încheiată **31 Decembrie 2023**
Contul nr. **32610978229**
Banca depozitară **Ministerul Finanțelor – Trezoreria de Stat**
Cod SWIFT **TREZMD2X**

Asociația Internațională pentru Dezvoltare (IDA 7174-MD)

	Note	Pentru perioada 1 decembrie 2022 - 31 decembrie 2023	Cumulativ de la începutul Proiectului
Sold inițial, 01 decembrie 2022		0	0
Intrări:			
Mijloace bănești	3	900.000	900.000
Ieșiri:			
Utilizarea mijloacelor bănești	4, 5, 6	582.617	582.617
Sold final, 31 decembrie 2023		317.383	317.383

Situațiile financiare și notele la situațiile financiare au fost semnate și aprobate pe data de 05 Iunie 2024 din partea conducerii proiectului de către:

Digitally signed by Casian Aureliu
Date: 2024.06.05 10:15:46 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Aureliu Casian
Director Executiv

Digitally signed by Darie Mariana
Date: 2024.06.05 10:13:34 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Mariana Darie
Contabil

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE pentru perioada 1 DECEMBRIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2023 (toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

Proiectul de Competitivitate a întreprinderilor micro, mici și mijlocii (în continuare "Proiect") se implementează în baza Acordului de împrumut 9423-MD semnat între Republica Moldova și Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare ("BIRD") în valoare de 17.700.000 EUR și a Acordului de finanțare 7174-MD semnat între Republica Moldova și Asociația Internațională pentru Dezvoltare ("AID") în valoare de 29.800.000 EUR, ambele semnate la 7 Iulie 2022.

Obiectivul de dezvoltare al proiectului (ODP) este: (i) reducerea poverii regulatorii, creșterea accesului la finanțare, sporirea competitivității la export a întreprinderilor moldovenești și (ii) în cazul unei crize sau urgențe eligibile – intervenția promptă și eficientă la aceasta.

Proiectul de competitivitate a ÎMMM-urilor constă din următoarele cinci componente:

Componenta 1 – Reforma regulatorie și digitalizarea (buget estimat la 20.75 mil. EUR). În cadrul acestei componente se oferă sprijin autorităților publice în reducerea poverii de reglementare pentru mediul de afaceri prin:

- a) Continuarea digitalizării serviciilor de tip G2B, inclusiv modernizarea platformei digitale SIAGEAP existente și implementarea SIAGEAP la nivel regional în 35 de raioane;
- b) Îmbunătățirea, digitalizarea și dotarea instituțiilor cu funcții de control la întreprinderi;
- c) Asigurarea interoperabilității dintre diferitele platforme și servicii oferite întreprinderilor prin dezvoltarea unei platforme de prestare integrată de servicii publice;
- d) Simplificarea cadrului de reglementare pentru mediul de afaceri;
- e) Consolidarea Sistemului Național de Infrastructură a Calității (SNIC) cu activități focusate pe sporirea competitivității ÎMMM-urilor și pe facilitarea exporturilor.

Componenta 2 – Accesul la finanțare (buget estimat la 14,3 mil. EUR). Scopul acestei componente este facilitarea accesului la finanțare prin acordarea de garanții financiare de portofoliu ÎMMM-urilor, pentru a impulsiona creșterea ÎMMM-urilor și a sectoarelor orientate spre export, pentru extinderea afacerilor și realizarea economiilor de scară, lansarea activității pe noi piețe, angajarea în noi activități de export și adoptarea de noi tehnologii necesare pentru sporirea productivității. Principalele activități cuprind:

- a) Capitalizarea FGC pentru oferirea de garanții de portofoliu pentru creditele investiționale și creditele pentru capitalul circulant ÎMMM-urilor selectate de IFP;
- b) Consolidarea instituțională a ODA în ceea ce privește FGC prin:
 - a. asistență tehnică privind: (i) gestionarea și raportarea financiară, (ii) tehnologia informației, (iii) guvernanta corporativă, (iv) gestionarea riscurilor și controlul intern și (v) monitorizarea și evaluarea; și
 - b. achiziționarea de echipamente informatice.
- c) Oferirea de cursuri de formare pe teme legate de schimbările climatice pentru instituțiile financiare participante și alte instituții eligibile din sectorul financiar.

Componenta 3 – Dezvoltarea ÎMMM-urilor și competitivitatea exporturilor (buget estimat la 11,62 mil. EUR), cu accentul pe susținerea întreprinderilor prin granturi cu cofinanțare, pregătire pentru export, integrare cu furnizorii și programe de promovare a exporturilor.

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE pentru perioada 1 DECEMBRIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2023 (toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

Această componentă include următoarele sub-componente:

- a) Intensificarea activităților de promovare a exporturilor ale Agenției de Investiții;
- b) Facilitarea exporturilor de către întreprinderile locale prin intermediul programului de granturi cu cofinanțare;
- c) Crearea unui program solid de pregătire pentru export pentru IMM-uri în cadrul ODA;
- d) Stabilirea relațiilor dintre întreprinderile locale și companiile producătoare străine;
- e) Consolidarea capacităților ODA și a IMM-urilor de a implementa acțiuni prioritare în domeniul schimbărilor climatice prin oferirea de cursuri de formare pe teme legate de schimbările climatice (adaptare și atenuare).

Componenta 4 – Managementul și implementarea Proiectului (buget estimat la 0,85 mil. EUR). Prin această componentă se vor finanța cheltuielile activității operaționale ale Unității de implementare a Proiectului (UIP), inclusiv salariile echipei de bază a UIP, servicii de consultanță și de altă natură, bunuri, audit, monitorizare și evaluare, specialiști în domeniul social și al mediului, pentru a asigura implementarea activităților Proiectului în conformitate cu Manualul operațional al Proiectului, aprobat de Consiliul de observatori al UIPAC și acceptat de Banca Mondială.

UIP activează în subordinea Ministerului Dezvoltării Economice și Digitalizării și își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația în vigoare a Republicii Moldova, acordurile de împrumut / credit pentru dezvoltare și/sau grant, directivele și standardele Băncii Mondiale, precum și Statutul aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.895 din 25.08.2005.

UIP este condusă de Director Executiv și activează pe adresa Bd. Ștefan cel Mare și Sfânt, nr. 180, of. 815, Chișinău, Republica Moldova; e-mail: piu@mded.gov.md.

Componenta 5 – Intervențiile în situații de urgență (CERC) (buget 0 mil. USD) – Aceasta este o componentă pentru situații neprevăzute, care poate fi activată în cazul unei situații de urgență relevante. În urma unei crize sau a unei situații de urgență eligibile, Împrumutul poate solicita Băncii Mondiale să realoce fondurile Proiectului spre intervenții de urgență.

Bugetul total al Proiectului este de 47,5 mil. EUR, din care un credit din partea AID de 29,8 mil. EUR și un împrumut din partea BIRD de 17,7 mil. EUR.

Suma creditului și a împrumutului este exprimată în EUR, deoarece aceasta este, de asemenea, moneda de plată în cadrul acestui Proiect.

Contribuția Guvernului va acoperi costurile de gestionare a Proiectului și costurile operaționale suportate de UIP după data de închidere a Proiectului și până la data limită de debursare (perioada de grație de patru luni de la data de închidere a Proiectului).

Concepția Proiectului include condiții bazate pe performanță (CBP) în sprijinul principalelor reforme din cadrul Componentei 1, precum și condițiile de eliberare a fondurilor în cadrul Componentelor 2, 3 și 5.

Condițiile bazate pe performanță (CBP)

În cadrul Acordului de finanțare 7174-MD, Proiectul include un element de suport bugetar direct în sumă de 1.900.000 EUR, bazată pe îndeplinirea condițiilor (indicatorilor) de performanță, conform anexei 4 la Acordul de finanțare IDA 7174-MD.

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTRERINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE pentru perioada 1 DECEMBRIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2023 (toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

Pentru CBP inerente finanțării AID, debursarea se va face de către Ministerul Finanțelor, având la bază rapoarte privind realizarea indicatorilor stabiliți și rapoarte privind programele de cheltuieli eligibile (PCE) stabilite în corelare cu obiectivele Proiectului.

În contextul prezentului Proiect, PCE sunt (i) costurile de remunerare a personalului Ministerului Dezvoltării Economice și Digitalizării (salarii și alte costuri legate de remunerarea personalului, precum și contribuțiile/primele de asigurări sociale și medicale) și (ii) costurile aferente activității programului ODA „Instrumentul de susținere privind digitalizarea întreprinderile mici și mijlocii (IMM)”.

2. POLITICI CONTABILE

Bazele contabilității

Situațiile financiare ale Proiectului au fost întocmite în conformitate cu practicile și principiile contabile general acceptate și cu prevederile ghidurilor relevante ale Băncii Mondiale.

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza contabilității de casă, potrivit căreia veniturile și cheltuielile sunt recunoscute în momentul încasării/plății, și nu atunci când au fost suportate.

Situațiile Financiare ale Proiectului sunt reflectate Euro și au fost întocmite pentru perioada 1 Decembrie 2022 - 31 Decembrie 2023.

Contul desemnat (special)

Contul desemnat, deschis de Trezoreria de Stat la Banca Națională a Moldovei, este contul valutar prin care sursele de finanțare sunt trase de la Finanțator. În cadrul Proiectului sunt deschise două conturi speciale distincte pentru resursele IDA 7174-MD și IBRD 9423-MD. Din contul desemnat pot fi efectuate plăți pentru cheltuieli eligibile atât pe teritoriul țării, cât și peste hotare. Pentru plățile efectuate pe teritoriul țării, plata cheltuielilor eligibile se efectuează în monedă națională prin contul trezorerial de tranzit, după convertirea mijloacelor necesare din conturile desemnate.

Contul de tranzit

Contul tranzitoriu este deținut de Trezoreria de Stat pentru suma convertită în lei, deoarece plățile în interiorul țării se pot face numai în moneda națională (lei MDL).

Ratele de schimb

Convertirea sumelor din dolari SUA în lei MDL se efectuează la cursul oficial de schimb stabilit de Banca Națională a Moldovei pentru ziua plății.

Sursele de fonduri

Sursele de fonduri sunt sumele transferate de către Banca Mondială din conturile de împrumut în Conturile Desemnate ale Proiectului.

Utilizarea fondurilor

Utilizarea fondurilor reprezintă sumele folosite cu scopul de a acoperi cheltuielile eligibile pentru necesitățile Proiectului.

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE pentru perioada 1 DECEMBRIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2023 (toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

Servicii de consultanță

Serviciile de consultanță includ sarcini de scrută și lungă durată, pentru executarea cărora sunt contractate persoane juridice și/sau consultanți individuali (locali și/sau străini) în funcție de natura și durată sarcinii. Selectarea consultanților se efectuează pe bază competitivă dintr-o listă scurtă de consultanți calificați.

Bunuri

Bunurile procurate în cadrul Proiectului includ mijloace de transport, sisteme informaționale, echipamente de tehnologii informaționale, echipamente și utilaje de laborator și echipament de birou.

Cheltuielile în valută străină

Cheltuielile în monedă străină sunt cheltuielile exprimate în moneda oricărui alt stat decât celui al Împrumutătorului pentru bunuri sau servicii livrate de pe teritoriul altui stat decât celui al Împrumutătorului.

Cheltuielile locale

Cheltuieli locale sunt considerate orice cheltuieli efectuate în moneda națională pentru bunuri sau servicii livrate de pe teritoriul Republicii Moldova.

Costuri operaționale

Costuri operaționale semnifică cheltuielile care au fost efectuate de către UIP în scopul implementării Proiectului, inclusiv pentru echipament minor de birou, mobilă și rechizite, utilități, plata pentru servicii de telefonie și internet, costurile aferente multiplicării, reproducerii și publicării, cheltuielile de transport și diurne ale personalului UIP și oficialităților guvernului asociate cu implementarea activităților Proiectului, precum și alte cheltuieli ce pot fi acceptate de către Finanțator.

Schema de granturi de co-finanțare

Granturi de cofinanțare se oferă IMM pentru servicii de consultanță și echipament de producere utilizat în dezvoltarea afacerii oferite beneficiarilor pentru întărirea capacității și competitivității la export a acestora.

Instruire

La costurile de instruire se atribuie activitățile de instruire (altele decât serviciile consultanților) efectuate în cadrul Proiectului, în baza solicitărilor beneficiarilor și planurilor de instruire și de stagii, acceptabile pentru Finanțator, precum și în limita sumelor aprobate în bugetul anual.

Monedă străină

Tranzacțiile în altă monedă decât Euro sunt convertite la rata stabilită de către Banca Națională a Moldovei la data când acestea au loc. Activele și pasivele monetare în monedă străină sunt convertite la ratele din data ultimei zile a perioadei de raportare.

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 pentru perioada 1 DECEMBRIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

3. SITUAȚIA TRAGERILOR

Numărul aplicației de tragere	(1) Avans în contul special pentru Bunuri, lucrări, servicii de consultanță, instruire și costuri operaționale	(2) Plăți directe pentru bunuri, lucrări, servicii de consultanță	(3) Condiții bazate pe performanță (CBP)	Total
IDA 7174-MD				
Apl. 01	300.000	-	-	300.000
Apl. 02	200.000	-	-	200.000
Apl. 03	200.000		-	200.000
Apl. 07	200.000		-	200.000
Total IDA	900.000	-	-	900.000
IBRD 9423-MD				
Apl. 01	100.000		-	100.000
Apl. 03	-	9.500.000	-	9.500.000
Apl. 06	100.000		-	100.000
Apl. 07	150.000		-	150.000
Total IBRD	350.000	9.500.000	-	9.850.000
TOTAL	1.250.000	9.500.000	-	10.750.000

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 pentru perioada 1 DECEMBRIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

4. SITUAȚIA CHELTUIELILOR

Număr aplicație de tragere	(1) Bunuri, lucrări, servicii neconsultate și servicii de consultanță, în cadrul Părții 1 (a Proiectului (cu excepția Părților 1.1(d) și 1.2(e))	(1*) Bunuri, servicii neconsultate și servicii de consultanță în cadrul Părților 2.2 și 2.3 ale Proiectului	(2*) Capitaliza rea FGC în conformit ate cu Partea 2.1 a Proiectul ui	(3*) Bunuri, servicii neconsultate și servicii de consultanță în cadrul Părții 3.3 a Proiectului	(3) Bunuri, lucrări, servicii neconsultate și servicii de consultanță, în cadrul Părților 3.1, și 3.5 ale Proiectului	(4) Granturi de cofinanțare în conformit ate cu Partea 3.2 a Proiectul ui	(5) Bunuri, servicii neconsultate și servicii de consultanță, în cadrul Părții 3.4 a Proiectului	(6) Bunuri, servicii neconsultate, servicii de consultanță, Formare și Costuri operaționale în cadrul Părții 4 a Proiectul ui	Total
IDA Credit 7174-MD									
SOE 3	35.209	-	-	-	17.303	0	-	106.995	159.507
SOE 4	46.609	-	-	-	26.454	0	-	23.757	96.819
SOE 5	12.033	-	-	-	32.306	0	-	12.306	56.645
SOE 6	15.566	-	-	-	4.924	0	-	11.223	31.713
SOE 7	79.601	-	-	-	5.025	0	-	12.134	96.759
SOE 8	34.006	-	-	-	4.605	0	-	11.748	50.359
SOE 9	16.218	-	-	-	38.183	23.456	-	12.958	90.815
Total IDA 7174-MD	239.241	-	-	-	128.800	23.456	-	191.119	582.617

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 1 DECEMBRIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

IBRD Loan 9423-MD*									
SOE 2	-		2.840	-	-	-	-	-	2.840
SOE 3	-	9.500.000	0	-	-	-	-	-	9.500.000
SOE 4	-		2.000	-	-	-	-	-	2.000
SOE 5	-		9.495	-	-	-	-	-	0
SOE 6	-	6.197	0	-	-	-	-	-	15.008
SOE 7	-	18.959	0	-	-	-	-	-	108.229
SOE 8	-	1.588	0	-	-	-	-	-	117.745
Total IBRD 9423-MD	-	26.745	228.572	-	-	-	-	-	9.755.317
Grand Total	239.241	26.745	228.572	128.800	23.456	-	191.119	10.337.934	

5. CHELTUIELILE PE SUBCATEGORII

	Pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2023	Cumulativ de la începutul Proiectului
IDA 7174-MD		
Cat.1-(1) Bunuri, lucrări, servicii neconsultative și servicii de consultanță, în cadrul Părții 1 (a Proiectului (cu excepția Părților 1.1(d) și 1.2(e))	239 241	239 241
Cat.2- Plățile pentru EEP în conformitate cu Părțile 1.1 litera (d), și 1.2 litera (e) din Proiect	0	0
Cat.3- Bunuri, lucrări, servicii neconsultative și servicii de consultanță, în cadrul Părților 3.1, și 3.5 ale Proiectului	128 800	128 800
Cat.4- Granturi de cofinanțare în conformitate cu Partea 3.2 a Proiectului	23 456	23 456
Cat.5- Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță, în cadrul Părții 3.4 a Proiectului	0	0
Cat.6- Bunuri, servicii neconsultative, servicii de consultanță, Formare și Costuri operaționale în cadrul Părții 4 a Proiectului	191 119	191 119
TOTAL	582 617	582 617
IBRD 9423-MD		
Cat.1- Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță în cadrul Părților 2.2 și 2.3 ale Proiectului	26 745	26 745
Cat.2- Capitalizarea FGC în conformitate cu Partea 2.1 a Proiectului	9 500 000	9 500 000
Cat.3- Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță în cadrul Părții 3.3 a Proiectului	228 572	228 572
Cat.4- Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță în cadrul Părții 3.4 a Proiectului	0	0
TOTAL	9 755 317	9 755 317
TOTAL per Proiect	10 337 934	10 337 934

6. CHELTUIELILE PE ACTIVITĂȚI

	Pentru perioada încheiată la 31 Decembrie, 2023	Cumulative de la începutul Proiectului
Partea 1: Digitalizarea și reforma cadrului de reglementare	239 241	239 241
1.1. Extinderea digitalizării serviciilor G2B la nivel național și local, inclusiv CBP	0	0
1.2. Eficientizarea și digitalizarea procedurilor de inspecție a întreprinderilor, inclusiv CBP	37 949	37 949
1.3. Dezvoltarea unei Platforme integrate de prestare a serviciilor	0	0
1.4. Simplificarea reglementărilor și a reingineriei proceselor pentru autorizațiile de activitate la nivel național	72 818	72 818
1.5. Consolidarea sistemului național de infrastructură a calității	128 475	128 475
Partea 2: Accesul la Finanțe	9 526 745	9 526 745
2.1: Capitalizarea FGC	9 500 000	9 500 000
2.2: Consolidarea instituțională a ODA privind FGC	26 745	26 745
2.3: Formare pe aspecte de schimbări climatice pentru IFP și alte instituții financiare	0	0
Partea 3: Dezvoltarea İMMM-urilor și competitivitatea exporturilor	380 829	380 829
3.1: Asistență tehnică ODA pentru programul de pregătire la export a İMMM	128 800	128 800
3.2: Granturi de cofinanțare pentru İMMM	23 456	23 456
3.3: Consolidarea capacităților Agenției de Investiții și a İMMM cu privire la cerințele de export	228 572	228 572
3.4: Facilitarea legăturilor locale cu firmele producătoare străine	0	0
3.5: Dezvoltarea capacităților ODA și a İMMM privind aspecte de schimbări climatice	0	0
Partea 4: Managementul proiectului	191 119	191 119
Personalul UIP	156 224	156 224
Auditul Proiectului	0	0
Costuri operaționale	34 895	34 895
TOTAL	10 337 934	10 337 934