

**PROIECTUL DE AMELIORARE A COMPETITIVITĂȚII ÎN MOLDOVA
(PAC II)**

SITUAȚII FINANCIARE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2019**

IBRD 84000-003 (EURO)

CUPRINS**PAGINA**

Raportul auditorului independent	1
Bilanțul contabil	3
Situația surselor de finanțare și a utilizării fondurilor	4
Situația contului desemnat	5
Note la situațiile financiare ale proiectului	6 – 13

PROIECTUL DE AMELIORARE A COMPETITIVĂȚII II
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în EURO, dacă nu se precizează altfel)

	<u>Note</u>	<u>31 Decembrie 2019</u>	<u>31 Decembrie 2018</u>
ACTIVE			
Mijloace bănești și echivalente			
Cont desemnat IBRD		259.521	-
Total mijloace bănești și echivalente		259.521	-
Sold nedebersat			
Sold nedebersat IBRD		4.550.319	-
Total sold nedebersat		4.550.319	-
Cheltuieli cumulative ale proiectului			
Cheltuieli IBRD	4, 5, 6	2.141.828	-
Total cheltuieli cumulative ale proiectului		2.141.828	-
Diferențe de curs valutar		-	-
TOTAL ACTIVE		6.951.668	-
FONDURI ȘI DATORII			
Fonduri			
Acord de împrumut IBRD		6.951.668	-
Total fonduri		6.951.668	-
TOTAL FONDURI ȘI DATORII		6.951.668	-

Situațiile financiare și notele de la paginile 6 - 13 au fost semnate și aprobate pe data de 10 iulie 2020 din partea conducerii proiectului de către:


Aureliu Casian
Director Executiv


Mariana Darie
Contabil

**PROIECTUL DE AMELIORARE A COMPETITIVITĂȚII II
SITUAȚIA SURSELOR DE FINANȚARE ȘI A UTILIZĂRII FONDURILOR,
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în EURO, dacă nu se precizează altfel)**

	<u>Note</u>	<u>Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019</u>	<u>Cumulativ de la începutul perioadei</u>
Sold inițial de numerar Cont desemnat 84000-003		-	-
TOTAL SOLD INIȚIAL DE NUMERAR		-	-
Intrări: Surse de finanțare IBRD 84000-003	3	2.401.349	2.401.349
TOTAL SURSE DE FINANȚARE		2.401.349	2.401.349
leșiri: Utilizarea fondurilor IBRD 84000-003			
(1) Împrumuturi conform componentei 3(a) a proiectului	4, 5, 6	2.139.739	2.139.739
(2) Bunuri, servicii de consultanță (inclusiv de audit), intruire și costuri operaționale incrementale conform componentelor 3(b) și 3(c) a proiectului și servicii de audit conform componentei 3(a) a proiectului	4, 5, 6	2.089	2.089
TOTAL UTILIZAT	4, 5, 6	2.141.828	2.141.828
Sold final de numerar Cont desemnat 84000-003		259.521	259.521
TOTAL SOLD FINAL DE NUMERAR		259.521	259.521

Situațiile financiare și notele de la paginile 6 - 13 au fost semnate și aprobate pe data de 10 iulie 2020 din partea conducerii proiectului de către:


Aureliu Casian
Director Executiv


Mariana Darie
Contabil

PROIECTUL DE AMELIORARE A COMPETITIVITĂȚII II
SITUAȚIA CONTULUI DESEMNAȚ
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în EURO, dacă nu se precizează altfel)

Pentru perioada încheiată **31 Decembrie 2019**
Contul nr. **32617978147**
Banca depozitară **Ministerul Finanțelor – Trezoreria de Stat**
Cod SWIFT **TREZMD2X**

Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare

	<u>Note</u>	<u>Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019</u>
Sold inițial, 01 Ianuarie 2019		-
Intrări:		
Mijloace bănești	3	2.401.349
leșiri:		
Utilizarea mijloacelor bănești	4, 5, 6	2.141.828
Sold final, 31 Decembrie 2019		259.521

Situațiile financiare și notele de la paginile 6 - 13 au fost semnate și aprobate pe data de 10 iulie 2020 din partea conducerii proiectului de către:


Aureliu Casian
Director Executiv


Mariana Darie
Contabil

PROIECTUL DE AMELIORARE A COMPETITIVITĂȚII II
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în EURO, dacă nu se precizează altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

Proiectul de Ameliorare a Competitivității II (în continuare "Proiect") se implementează în baza Acordului de împrumut 8400-MD semnat între Republica Moldova și Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare ("BIRD") în valoare de 30.000.000 USD semnat la 15 Iulie 2014 și a Acordului de finanțare 5509-MD semnat între Republica Moldova și Asociația Internațională pentru Dezvoltare ("AID") în valoare de 9.700.000 SDR (echivalent 15 milioane dolari SUA), semnat la 15 Iulie 2014.

În luna martie 2019 împrumutul BIRD 8400-MD a fost convertit în Euro¹, fiind grupat în câteva sub-conturi, după cum urmează:

- BIRD 84000-001 – volumul inițial în dolari SUA (30 milioane dolari SUA);
- BIRD 84000-002 – soldul debursat la situația din 4.03.2019, convertit în Euro (19.550.444,05 Euro);
- BIRD 84000-003 – soldul nedebursat la situația din 4.03.2019, convertit în Euro (6.951.667,68 Euro).

Sumele reflectate în aceste situații financiare sunt exprimate în Euro și cuprind resursele BIRD 84000-003.

Situațiile financiare pentru contul IDA 5509-MD și BIRD 84000-001 în dolari SUA sunt elaborate și emise într-un document separat.

Situațiile financiare sunt elaborate pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019.

Perioada de implementare a Proiectului este octombrie 2014 – iulie 2021².

Obiectivul proiectului este de a crește competitivitatea la export a întreprinderilor din Republica Moldova prin sporirea legăturilor cu piețele de desfacere, reducerea poverii cadrului de reglementare asupra mediului de afaceri, precum și îmbunătățirea accesului la finanțare pe termen mediu și lung.

Proiectul cuprinde următoarele părți:

Partea I. Reforma regulatorie

Oferirea suportului pentru:

- (a) îmbunătățirea calității mediului propice afacerilor și implementarea oportună a reformei cadrului de reglementare ;
- (b) implementarea reformelor prioritare de politici privind sporirea exporturilor, atragerea investițiilor și accesul la finanțare;
- (c) Acordarea finanțării în baza de rezultate în cadrul programului de cheltuieli eligibile (PCE) pentru asigurarea suportului reformei cadrului de reglementare.

Partea II. Dezvoltarea sectorului întreprinderilor mici și mijlocii

Oferirea suportului pentru:

¹ Conform notificărilor Băncii Mondiale din 7 martie 2019 și din 20 martie 2019, resursele împrumutului BIRD 8400-MD au fost convertite în Euro.

² Conform notificării Băncii Mondiale din 20 iunie 2020, termenul limită de implementare a Proiectului a fost extins de la 31.01.2020 la 30.07.2021.

PROIECTUL DE AMELIORARE A COMPETITIVITĂȚII II
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în EURO, dacă nu se precizează altfel)

- (a) Consolidarea capacității instituționale a ODIMM și Agenția de Investiții, astfel încât ele să poată juca un rol eficient în procesul facilitării creșterii sectorului IMM;
- (b) Acordarea granturilor de co-finanțare agenților economici privați din sectorul IMM pentru implementarea proiectelor de îmbunătățire a afacerilor axate pe sporirea competitivității la export;
- (c) Acordarea finanțării în baza de rezultate în cadrul programului de cheltuieli eligibile (PCE) pentru consolidarea capacității instituționale a ODIMM și Agenția de Investiții.

Partea III. Acces la finanțare

Oferirea suportului pentru:

- (a) Linia de credit (LC) pentru acordarea de către instituțiile financiare a creditelor pe termen mediu și lung pentru capital circulant și investiții capitale, necesare întreprinderilor beneficiare;
- (b) Asistență tehnică pentru revizuirea și fortificarea mecanismului existent de garantare a creditelor oferit de ODIMM;
- (c) Asistență tehnică pentru Ministerul Economiei și Infrastructurii și bănci comerciale la elaborarea modelelor de finanțare a lanțurilor valorice.

Managementul Proiectului

Proiectul de ameliorare a competitivității II este gestionat de către **Unitatea de Implementare a Proiectului de Ameliorare a Competitivității (UIPAC)**, care este o instituție publică, subordonată Ministerului Economiei și Infrastructurii.

Unitatea 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.

Proiectul de Ameliorare a Competitivității II
Director Executiv – Aureliu Casian
Bd. Ștefan cel Mare și Sfânt, nr. 180, of. 815
Chișinău, Republica Moldova

PROIECTUL DE AMELIORARE A COMPETITIVITĂȚII II
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în EURO, dacă nu se precizează altfel)

2. POLITICI CONTABILE (BIRD 84000-003 EURO)

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 pe sursa BIRD 84000-003 sunt reflectate în Euro și au fost întocmite pentru perioada anului, încheiat la 31 Decembrie 2019.

Contul desemnat

Conturile desemnate, deschise de Trezoreria de Stat la Banca Națională a Moldovei, sunt conturi prin care sursele de finanțare sunt trase. Toate plățile pentru cheltuielile eligibile sunt efectuate din aceste conturi, iar dacă acestea sunt în monedă națională, plata se efectuează prin contul de tranzit.

În cadrul Proiectului pentru resursele BIRD 84000-003 este deschis cont special distinct în Euro.

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 Euro 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. Resursele BIRD ale Proiectului sunt destinate pentru acordarea împrumuturilor recreditate întreprinderilor private exportatoare pentru investiții capitale și/sau suplینirea necesităților de capital circulant. Finanțarea se efectuează prin intermediul instituțiilor financiare participante eligibile în cadrul Proiectului.

Servicii de consultanță

Serviciile de consultanță includ sarcini de scurtă și lungă durată, pentru executarea cărora sunt contractate persoane juridice și/sau consultanți individuali (locali și/sau străini) în funcție de natura și durata sarcinii. Selectarea consultanților se efectuează pe bază competitivă dintr-o listă scurtă de consultanți calificați, în conformitate cu prevederile Acordurilor de finanțare ale Proiectului, precum și cu reglementările Băncii Mondiale privind selectarea și angajarea consultanților.

Cheltuielile în valută străină

PROIECTUL DE AMELIORARE A COMPETITIVĂȚII II
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în EURO, dacă nu se precizează altfel)

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 pentru împrumuturi recreditate prin intermediul instituțiilor financiare eligibile ale Proiectului pot fi efectuate atât în MDL, cât și în USD și Euro.

Moneda straină

Tranzacțiile în altă monedă decât Euro sunt convertite la rata stabilită de către Banca Națională a Moldovei la data efectuării plății. Activele și pasivele monetare în monedă străină sunt convertite la ratele din data ultimei zile a perioadei de raportare. Activele și pasivele non-monetare în valută străină sunt convertite la ratele istorice.

Cheltuielile locale

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

PROIECTUL DE AMELIORARE A COMPETITIVITĂȚII II
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în EURO, dacă nu se precizează altfel)

3. SITUAȚIA TRAGERILOR

Numărul tragerii	(1) Bunuri, lucrări, servicii de consultanță, instruire și costuri operaționale	(2) Finanțare bazată pe rezultate (FBR)	Total
84000-003			
Apl. 26	1.350.000	-	1.350.000
Apl. 27	559.582		559.582
Apl. 28	491.766		491.766
Total	2.401.349	-	2.401.349
TOTAL	2.401.349	-	2.401.349

PROIECTUL DE AMELIORARE A COMPETITIVITĂȚII II
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în EURO, dacă nu se precizează altfel)

4. SITUAȚIA CHELTUIELILOR

Numărul tragerii	Împrumuturi conform componentei 3(a) a proiectului	Bunuri, servicii de consultanță (inclusiv de audit), intruire și costuri operaționale incrementale conform componentelor 3(b) și 3(c) a proiectului și servicii de audit conform componentei 3(a) a proiectului	Bunuri, servicii de consultanță (inclusiv de audit), intruire și costuri operaționale incrementale conform componentelor 1(a), 1(b), 2(a) și 2(b)(i) a proiectului și servicii de audit conform componentelor 1(c), 2(b)(ii) și 2(c) a proiectului	Total
84000-003				
SOE 27	1.257.935	1.647	-	1.259.582
SOE 28	491.325	442	-	491.767
SOE 29	390.479	-	-	390.479
Total	2.139.739	2.089	-	2.141.828
TOTAL	2.139.739	2.089	-	2.141.828

PROIECTUL DE AMELIORARE A COMPETITIVITĂȚII II
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în EURO, dacă nu se precizează altfel)

5. CHELTUIELILE PE SUBCATEGORII

	Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019	Cumulativ de la începutul perioadei
84000-003	2.139.739	2.139.739
(1) Împrumuturi conform componentei 3(a) a proiectului		
(2) Bunuri, servicii de consultanță (inclusiv de audit), intruire și costuri operaționale incrementale conform componentelor 3(b) și 3(c) a proiectului și servicii de audit conform componentei 3(a) a proiectului	2.089	2.089
Total	2.141.828	2.141.828
TOTAL	2.141.828	2.141.828

6. CHELTUIELILE PE ACTIVITĂȚI

	Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019	Cumulativ de la începutul perioadei
84000-003		
Partea III Acces la finanțare		
- 3a. Linie de credit	2.139.739	2.139.739
- 3c. Suport tehnic pentru Ministerul Economiei și Infrastructurii și bănci în dezvoltarea modelelor de finanțare a lanțului valoric	2.089	2.089
Total 84000-003	2.141.828	2.141.828
TOTAL	2.141.828	2.141.828

PROIECTUL DE AMELIORARE A COMPETITIVĂȚII II
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în EURO, dacă nu se precizează altfel)

7. EVENIMENTE ULTERIOARE

Odată cu extinderea recentă și rapidă a maladiei legate de coronavirus 2019 (Covid-19) la nivel mondial, multe entități au redus sau au suspendat operațiunile comerciale și multe țări au implementat restricții de călătorie și măsuri de carantină. Aceste măsuri și politici au perturbat semnificativ (și se așteaptă să perturbe în continuare) situația economică, financiară și socială.

În martie 2020, pandemia Covid-19 a ajuns în Republica Moldova. Principalul obiectiv al autorităților este acela de a încetini răspândirea COVID-19, de a proteja sănătatea publică și de a asigura supraviețuirea economică a angajaților, întreprinderilor, grupurilor vulnerabile din punct de vedere economic și a economiei în general. În acest scop, multe companii, cu excepția magazinelor de vânzare cu amănuntul care vând bunuri de importanță majoră, au fost blocate și au fost adoptate măsuri suplimentare care limitează libera circulație a persoanelor și limitează contactele sociale, inclusiv suspendarea vizitatorilor la sediile companiei, intensificarea muncii de la domiciliu și dezvoltarea infrastructurii necesare funcționării de la distanță. Prin urmare, blocajul economic are efecte imediate și mai accentuate în anumite industrii, cum ar fi turismul, HORECA, transportul, comerțul cu amănuntul, cultura și divertisment, în timp ce există și efecte mai întârziate asupra altor sectoare, precum producția și sectorul financiar.

Prioritatea instituției noastre este protejarea angajaților noștri de impactul direct sau indirect al COVID-19. Pentru aceasta, întreprindem măsurile de securitate și sănătate pentru personal (cum ar fi distanțarea socială, lucrul de la domiciliu, comunicarea on-line) și asigurăm furnizarea de materiale care sunt esențiale pentru activitatea instituției, pentru a ne asigura că beneficiarii (consumatorii) noștri ne pot accesa serviciile / produsele. Procesul de transformare are loc zilnic pentru a schimba modul de lucru, gândire și dezvoltare. Planurile de urgență sunt dezvoltate atât la nivel local, cât și la nivel de grup pentru a preveni și reduce impactul economic al pandemiei. La această etapă, impactul asupra activității și rezultatelor instituției noastre îl apreciem ca unul redus. Astfel, instituția noastră va continua să monitorizeze evoluția pieței, să urmeze politicile și restricțiile impuse de autorități, vom extinde activitatea online și vom întreprinde măsurile necesare pentru a anticipa orice efecte negative asupra continuității activității și procesului nostru de lucru, precum și pentru a proteja sănătatea și siguranța angajaților, beneficiarilor și partenerilor noștri.

Numele Deloitte se referă la organizația Deloitte Touche Tohmatsu Limited, o companie cu răspundere limitată din Marea Britanie, la firmele membre ale acesteia, în cadrul căreia fiecare firma membră este o persoană juridică independentă. Pentru o descriere amănunțită a structurii legale a Deloitte Touche Tohmatsu Limited și a firmelor membre, vă rugăm să accesați www.deloitte.com/md/despre.

Deloitte furnizează servicii clienților din sectorul public și privat în următoarele domenii profesionale - audit, taxe, consultanță, consultanță financiară – deservind numeroase industrii. Prin intermediul rețelei sale globale de firme membre, care activează în peste 150 de țări, Deloitte pune la dispoziția clienților resursele internaționale precum și priceperea locală pentru a-i ajuta să exceleze indiferent de locul în care aceștia își desfășoară activitatea. Obiectivul celor 182 000 de profesioniști din Deloitte este acela de a deveni un standard de excelență.

© 2020 Deloitte & Touche S.R.L.