

Banca Mondială
PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR
MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru perioada
1 ianuarie 2025 – 31 decembrie 2025

IDA 7174-MD; IBRD 9423-MD

CUPRINS**PAGINA**

Raportul auditorului independent	I-II
Bilanțul contabil	1
Situația surselor de finanțare și a utilizării fondurilor	2
Situația contului desemnat	3 - 4
Note la situațiile financiare ale proiectului	5 - 13

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către managementul Proiectului "Competitivitatea întreprinderilor micro, mici și mijlocii"

Raport privind situațiile financiare cu scop special ale Proiectului

Opinie

- [1] Am auditat situațiile financiare cu scop special ale Proiectului „Competitivitate a întreprinderilor micro, mici și mijlocii” (Proiectul) care este finanțat prin Acordul 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, care cuprind bilanțul contabil, situația surselor de finanțare și a utilizării fondurilor, situația contului desemnat pentru perioada 1 ianuarie 2025 – 31 decembrie 2025, 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 1 ianuarie 2025 – 31 decembrie 2025 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 de casa. Aceste situații financiare cu scop special 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 prevederile de raportare financiară din acordurile de finanțare menționate la paragraful 1 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.

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 Acordului 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.

ADVISORY · ASSURANCE · TAX

ICS Baker Tilly Klitou & Partners SRL trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

- [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 guvernanta 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 cumulat, 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 guvernanta, 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 guvernanta 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
8 iunie, 2026

Baker Tilly Klitou and Partners



PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTRERINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

BILANȚUL CONTABIL
la situația din 31 DECEMBRIE 2025
 (toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

	Note	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
ACTIVE			
Numerar și echivalente de numerar			
Cont desemnat IDA 7174-MD			
		153,490	437,693
Cont desemnat IBRD			
9423-MD		142,212	143,099
Total numerar și echivalente de numerar		295,702	580,792
Soldul nedebersat			
IDA 7174-MD			
		22,678,943	24,628,943
IBRD 9423-MD		6,700,000	7,350,000
Total sold nedebersat		29,378,943	31,978,943
Cheltuieli cumulate			
IDA 7174-MD	4,5,6	6,967,567	4,733,364
IBRD 9423-MD	4,5,6	10,857,788	10,206,901
Total cheltuieli cumulate		17,825,355	14,940,265
TOTAL ACTIVE		47,500,000	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 și datorii		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 IANUARIE 2025 - 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate Euro, dacă nu se precizează altfel)

	Note	Pentru perioada 1 ianuarie 2025 - 31 decembrie 2025	Cumulativ de la începutul Proiectului
Sold inițial de numerar			
Cont special IDA 7174-MD		437,693	-
Cont special IBRD 9423-MD		143,099	-
TOTAL SOLD ÎNȚIAL DE NUMERAR		580,792	-
Intrări: Surse de finanțare			
IDA 7174-MD	3	1,950,000	7,121,057
IBRD 9423-MD	3	650,000	11,000,000
TOTAL SURSE DE FINANȚARE		2,600,000	18,121,057
Ieșiri: Utilizări de fonduri			
IDA 7174-MD	4, 5, 6	2,234,202	6,967,566
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	366,478	4,164,116
Cat.2- Plățile pentru EEP în conformitate cu Părțile 1.1 litera (d), și 1.2 litera (e) din Proiect	4, 5, 6	950,000	950,000
Cat.3-Bunuri, lucrări, servicii neconsultative și servicii de consultanță, în cadrul componentelor 3.1, și 3.5 ale Proiectului	4, 5, 6	113,275	370,387
Cat.4-Granturi de cofinanțare în conformitate cu componenta 3.2 a Proiectului	4, 5, 6	406,294	711,027
Cat.5-Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță, în cadrul componentei 3.4 a Proiectului	4, 5, 6	218,680	218,680
Cat.6-Bunuri, servicii neconsultative, servicii de consultanță, Instruiri și Costuri operaționale în cadrul componentei 4 a Proiectului	4, 5, 6	179,475	553,356
IBRD 9423-MD	4, 5, 6	650,887	10,857,788
Cat.1- Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță în cadrul componentelor 2.2 și 2.3 ale Proiectului	4, 5, 6	222,536	255,210
Cat.2-Capitalizarea FGC în conformitate cu componenta 2.1 a Proiectului	4, 5, 6	-	9,500,000
Cat.3-Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță în cadrul componentei 3.3 a Proiectului	4, 5, 6	428,352	1,102,578
TOTAL UTILIZĂRI DE FONDURI	4, 5, 6	2,885,090	17,825,355
Sold final de numerar			
Cont special IDA 7174-MD		153,490	153,490
Cont special IBRD 9423-MD		142,212	142,212
TOTAL SOLD FINAL DE NUMERAR		295,702	295,702

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

SITUAȚIA CONTULUI DESEMNAT pentru perioada 1 IANUARIE - 31 DECEMBRIE 2025 (toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

Pentru perioada încheiată la 31 Decembrie 2025

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 ianuarie - 31 decembrie 2025	Cumulativ de la începutul Proiectului
Sold inițial, 1 ianuarie 2025		143,099	-
Intrări:			
Mijloace bănești	3	650,000	1,500,000
ieșiri:			
Utilizarea mijloacelor bănești	4, 5, 6	650,887	1,357,788
Sold final, 31 decembrie 2025		142,212	142,212

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

SITUAȚIA CONTULUI DESEMNAT pentru perioada 1 IANUARIE - 31 DECEMBRIE 2025 (toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

Pentru perioada încheiată **31 Decembrie 2025**
Contul nr. **32610978229**
Banca depozitară **Ministerul Finanțelor – Trezoreria de Stat**
Cod SWIFT **TREZMD2X**

Asociația Internațională pentru Dezvoltare (IDA 7174-MD)

	Note	Pentru perioada 1 ianuarie - 31 decembrie 2025	Cumulativ de la începutul Proiectului
Sold inițial, 1 ianuarie 2025		437,693	-
Intrări:			
Mijloace bănești	3	1,950,000	5,677,500
ieșiri:			
Utilizarea mijloacelor bănești	4, 5, 6	2,234,202	5,524,010
Sold final, 31 decembrie 2025		153,490	153,490

Situațiile financiare și notele la situațiile financiare au fost semnate și aprobate pe data de 8 Iunie 2026 din partea conducerii proiectului de către:

Aureliu Casian
Director Executiv

Mariana Darie
Contabil

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE pentru perioada 1 IANUARIE 2025 - 31 DECEMBRIE 2025 (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. Această

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE pentru perioada 1 IANUARIE 2025 - 31 DECEMBRIE 2025 (toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

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 ÎMMM-uri în cadrul ODA;
- d) Stabilirea relațiilor dintre întreprinderile locale și companiile producătoare străine;
- e) Consolidarea capacităților ODA și a ÎMMM-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. EUR) – 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 (CBP), conform anexei 4 la Acordul de finanțare IDA 7174-MD.

Pentru CBP aferente finanțării AID, debursarea se va face de către Ministerul Finanțelor, având

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE pentru perioada 1 IANUARIE 2025 - 31 DECEMBRIE 2025 (toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

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)”.

În perioada auditată, Ministerul Finanțelor a debursat 950 mii euro (Aplicația nr. 35-IDA), pe baza dovezilor prezentate și aprobate de Banca Mondială privind realizarea CBP 2 privind creșterea ratei de solicitare online a actelor permissive.

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 Ianuarie 2025 - 31 Decembrie 2025.

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 în MDL este deținut de Trezoreria de Stat pentru suma convertită din conturile desemnate (speciale), deoarece plățile în interiorul țării se pot face numai în moneda națională (MDL).

Ratele de schimb

Convertirea sumelor din Euro sau 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 sau ca trageri (plăți) directe.

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 IANUARIE 2025 - 31 DECEMBRIE 2025

(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. Activele și pasivele non-monetare în valută străină sunt convertite la ratele istorice.

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE pentru perioada 1 IANUARIE 2025 - 31 DECEMBRIE 2025 (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. 29	200,000	-	-	200,000
Apl. 30	200,000	-	-	200,000
Apl. 32	200,000	-	-	200,000
Apl. 34	250,000	-	-	250,000
Apl. 35-MF	-	-	950,000	950,000
Apl. 36	150,000	-	-	150,000
Total IDA	1,000,000	-	950,000	1,950,000
IBRD 9423-MD				
Apl. 19	150,000	-	-	150,000
Apl. 20	100,000	-	-	100,000
Apl. 23	200,000	-	-	200,000
Apl. 25	185,000	-	-	185,000
Apl. 26	15,000	-	-	15,000
Total IBRD	650,000	-	-	650,000
TOTAL	1,650,000	-	950,000	2,600,000

4. SITUAȚIA CHELTUIELILOR

Număr aplicație de tragere	(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))	(1) Bunuri, servicii neconsultativ e și servicii de consultanță în cadrul Părților 2.2 și 2.3 ale Proiectului	(2) Condiții bazate pe performanța în cadrul Părții 1 și Capitalizare a FGC în cadrul Părții 2.1 a Proiectului	(3) Bunuri, servicii neconsultati ve și servicii de consultanță în cadrul Părții 3.3 a Proiectului	(3) Bunuri, lucrări, servicii neconsultative și servicii de consultanță, în cadrul Părților 3.1, și 3.5 ale Proiectului	(4) Granturi de cofinanțare în conformitat e cu Partea 3.2 a Proiectului	(5) Bunuri, servicii neconsultativ e și servicii de consultanță, în cadrul Părții 3.4 a Proiectului	(6) Bunuri, servicii neconsulta tive, servicii de consultanță, Formare și Costuri operaționale în cadrul Părții 4 a Proiectului	Total
SOE 25	10,000	-	-	-	4,325	14,012	-	14,332	42,670
SOE 26	29,705	-	-	-	3,894	11,504	-	13,194	58,297
SOE 27	21,282	-	-	-	16,712	33,340	-	13,370	84,703
SOE 28	7,341	-	-	-	25,171	32,371	-	13,594	78,478
SOE 29	50,771	-	-	-	25,119	17,409	-	13,804	107,103
SOE 30	57,837	-	-	-	9,615	32,739	-	26,833	127,025
SOE 31	6,682	-	-	-	4,546	65,460	-	13,171	89,859
SOE 32	39,324	-	-	-	4,420	10,336	-	14,131	68,211
SOE 33	3,193	-	-	-	4,636	14,378	-	12,536	34,742
SOE 34	8,263	-	-	-	4,420	17,798	-	13,439	43,920
SOE 35	-	-	950,000	-	-	-	-	-	950,000
SOE 36	30,549	-	-	-	4,347	54,428	109,340	13,269	211,933
SOE 37	101,531	-	-	-	6,070	102,520	109,340	17,802	337,262
Total IDA 7174-MD	366,478	-	950,000	-	113,275	406,294	218,680	179,475	2,234,202

PROIECTUL COMPETITIVITATEA ÎNTREPRINDERILOR MICRO, MICI ȘI MIJLOCII

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru perioada 1 IANUARIE 2025 - 31 DECEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în Euro, dacă nu se precizează altfel)

Număr aplicație de tragere	(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))	(1) Bunuri, servicii neconsultativ e și servicii de consultanță în cadrul Părților 2.2 și 2.3 ale Proiectului	(2) Condiții bazate pe performanța în cadrul Părții 1 și Capitalizare a FGC în cadrul Părții 2.1 a Proiectului	(3) Bunuri, servicii neconsultati ve și servicii de consultanță în cadrul Părții 3.3 a Proiectului	(3) Bunuri, lucrări, servicii neconsultative și servicii de consultanță, în cadrul Părților 3.1, și 3.5 ale Proiectului	(4) Granturi de cofinanțare în conformat e cu Partea 3.2 a Proiectului	(5) Bunuri, servicii neconsultati ve și servicii de consultanță, în cadrul Părții 3.4 a Proiectului	(6) Bunuri, servicii neconsultati ve, servicii de consultanță, Formare și Costuri operaționale în cadrul Părții 4 a Proiectului	Total
SOE 18	-	13,504	-	700	-	-	-	-	14,204
SOE 19	-	-	-	17,216	-	-	-	-	17,216
SOE 20	-	-	-	14,955	-	-	-	-	14,955
SOE 21	-	115,461	-	20,140	-	-	-	-	135,600
SOE 22	-	-	-	12,718	-	-	-	-	12,718
SOE 23	-	38,210	-	12,512	-	-	-	-	50,722
SOE 24	-	-	-	118,848	-	-	-	-	118,848
SOE 25	-	-	-	18,527	-	-	-	-	18,527
SOE 26	-	45,288	-	75,038	-	-	-	-	120,325
SOE 27	-	10,074	-	137,698	-	-	-	-	147,772
Total IBRD 9423-MD	-	222,536	-	428,352	-	-	-	-	650,887
Grand Total	366,478	222,536	950,000	428,352	113,275	406,294	218,680	179,475	2,885,090

5. CHELTUIELILE PE CATEGORII

	Pentru perioada 1 ianuarie 2025 - 31 decembrie 2025	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))	366,478	4,164,116
Cat.2- Plățile pentru EEP în conformitate cu Părțile 1.1 litera (d), și 1.2 litera (e) din Proiect	950,000	950,000
Cat.3- Bunuri, lucrări, servicii neconsultative și servicii de consultanță, în cadrul Părților 3.1, și 3.5 ale Proiectului	113,275	370,387
Cat.4- Granturi de cofinanțare în conformitate cu Partea 3.2 a Proiectului	406,294	711,027
Cat.5- Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță, în cadrul Părții 3.4 a Proiectului	218,680	218,680
Cat.6- Bunuri, servicii neconsultative, servicii de consultanță, Formare și Costuri operaționale în cadrul Părții 4 a Proiectului	179,475	553,356
Cat.7- Cheltuieli de urgență	-	-
TOTAL	2,234,202	6,967,567
IBRD 9423-MD		
Cat.1- Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță în cadrul Părților 2.2 și 2.3 ale Proiectului	222,536	255,210
Cat.2- Capitalizarea FGC în conformitate cu Partea 2.1 a Proiectului	-	9,500,000
Cat.3- Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță în cadrul Părții 3.3 a Proiectului	428,352	1,102,578
Cat.4- Bunuri, servicii neconsultative și servicii de consultanță în cadrul Părții 3.4 a Proiectului	-	-
Cat.5- Cheltuieli de urgență	-	-
TOTAL	650,887	10,857,788
TOTAL per Proiect	2,885,090	17,825,355

6. CHELTUIELILE PE ACTIVITĂȚI

	Pentru perioada 1 ianuarie 2025 – 31 decembrie 2025	Cumulativ de la începutul Proiectului
Partea 1: Digitalizarea și reforma cadrului de reglementare	1,316,478	5,114,116
1.1. Extinderea digitalizării serviciilor G2B la nivel național și local, inclusiv CBP	962,942	1,017,068
1.2: Eficientizarea și digitalizarea procedurilor de inspecție a întreprinderilor, inclusiv CBP	146,673	3,580,373
1.3: Dezvoltarea unei Platforme integrate de prestare a serviciilor	-	-
1.4. Simplificarea reglementărilor și a reingineriei proceselor pentru autorizațiile de activitate la nivel național	157,331	325,297
1.5. Consolidarea sistemului național de infrastructură a calității	49,532	191,379
Partea 2: Accesul la Finanțe	222,536	9,755,210
2.1: Capitalizarea FGC	-	9,500,000
2.2: Consolidarea instituțională a ODA privind FGC	222,536	255,210
2.3: Formare pe aspecte de schimbări climatice pentru IFP și alte instituții financiare	-	-
Partea 3: Dezvoltarea IMM-urilor și competitivitatea exporturilor	1,166,601	2,402,672
3.1: Asistență tehnică ODA pentru programul de pregătire la export a IMM	113,275	370,387
3.2: Granturi de cofinanțare pentru IMM	406,294	711,027
3.3: Consolidarea capacităților Agenției de Investiții și a IMM cu privire la cerințele de export	428,352	1,102,578
3.4: Facilitarea legăturilor locale cu firmele producătoare străine	218,680	218,680
3.5: Dezvoltarea capacităților ODA și a IMM privind aspecte de schimbări climatice	-	-
Partea 4: Managementul proiectului	179,475	553,356
Personalul UIP	149,412	440,138
Auditul Proiectului	12,150	29,094
Costuri operaționale	17,913	84,124
TOTAL	2,885,090	17,825,355