

17 03 20 19

Data primirii

316 2020

Anexe la SNC
 "Prezentarea situațiilor financiare"
 Aprobate de Ministerul Finanțelor
 al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 12/2018

Entitatea DORTEHTRANS SRL 4 0 9 1 8 3 5 7
 (Denumirea completă) Cod CUIIO
1 0 1 3 6 0 0 2 4 1 6 6
Cod IDNO

Sediul: MD mun.Chisinau, bd. Decebal, 23/2, of. 112 0 1 1 0
 Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

strada, nr, bl.

Activitatea principală Construcții de autostrazi, drumuri, aeroporturi si constructie destinate sportului 4 2 1 1
Cod CAEM, rev.2
Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate Privată 1 5
Cod CFP
 Forma organizatorico-juridică SRL 5 3 0
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 069925979 e-mail dortehtrans@gmail.com
 WEB



Unitatea de măsură: lei

Numele și coordonatele contabilului-șef: DI (dna) Grigoriev Diana
 Tel. 069840404



Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	12 535 574	23 410 000
Alte venituri din activitatea operațională	020	662 318	156 102
Venituri din alte activități	030	-	960
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	13 197 892	23 567 062
Variația stocurilor	050	(971 749)	971 749
Costul vânzărilor	060	-	-
Cheltuieli privind stocurile	070	12 444 971	19 873 496
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	302 251	526 147
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	83 119	137 195
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	219 153	223 181
Alte cheltuieli	110	835 924	699 928
Cheltuieli din alte activități	120	-	114
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	12 913 669	22 431 810
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	284 223	1 135 252
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	39 436	137 591
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	244 787	997 661

BILANȚUL
la 31 decembrie 2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	370	681
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	-	-
	Terenuri	030	-	-
	Mijloace fixe	040	1 150 582	1 341 802
	Resurse minerale	050	-	-
	Active biologice imobilizate	060	-	-
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	-	-
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080	-	-
	Investiții imobiliare	090	-	-
	Creanțe pe termen lung	100	-	-
	Avansuri acordate pe termen lung	110	-	-
	Alte active imobilizate	120	-	-
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	1 150 952	1 342 483
2.	Active circulante			
	Materiale	140	11 175	1 876
	Active biologice circulante	150	-	-
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	53 621	48 709
	Producția în curs de execuție și produse	170	971 749	-
	Mărfuri	180	-	-
	Creanțe comerciale	190	1 902 412	13 277 812
	Creanțe ale părților afiliate	200	-	-
	Avansuri acordate curente	210	234 738	151 621
	Creanțe ale bugetului	220	5 965	34 721
	Creanțe ale personalului	230	-	-
	Alte creanțe curente	240	-	-
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	629 094	2 022 508
	Alte elemente de numerar	260	58 598	117 791
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	-	-
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280	-	-
	Alte active circulante	290	107 937	115 079
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	3 975 289	15 770 117
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	5 126 241	17 112 600

1	PASIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirșitul perioadei de gestiune
	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	331 000	331 000
	Rezerve	330	-	-
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	2 712
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	938 003	938 003
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	997 661
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	X	-
	Alte elemente de capital propriu	380	-	-
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	1 269 003	2 269 376
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400	140 000	62 161
	Împrumuturi pe termen lung	410	1 430 359	542 738
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420	-	-
	Alte datorii pe termen lung	430	-	-
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	1 570 359	604 899
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450	-	-
	Împrumuturi pe termen scurt	460	-	-
	Datorii comerciale	470	1 909 539	12 935 644
	Datorii față de părțile afiliate	480	-	-
	Avansuri primite curente	490	-	-
	Datorii față de personal	500	104 928	628 256
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	-	23
	Datorii față de buget	520	114 712	270 318
	Venituri anticipate curente	530	-	-
	Datorii față de proprietari	540	-	-
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550	-	-
	Provizioane curente	560	-	-
	Alte datorii curente	570	157 700	404 084
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	2 286 879	14 238 325
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	5 126 241	17 112 600

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 1 ianuarie pina la 31 decembrie 2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	12 535 574	23 410 000
Costul vânzărilor	020	11 803 458	21 355 667
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	732 116	2 054 333
Alte venituri din activitatea operațională	040	662 318	156 102
Cheltuieli de distribuire	050	-	-
Cheltuieli administrative	060	274 287	376 101
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	835 924	699 928
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	284 223	1 134 406
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	-	846
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	284 223	1 135 252
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	39 436	137 591
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	244 787	997 661



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
de la 1 ianuarie pînă la 31 decembrie 2018

no	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar	010	331 000	-	-	331 000
	Capital social					
	Capital suplimentar	020	-	-	-	-
	Capital nevărsat	030	-	-	-	-
	Capital neînregistrat	040	-	-	-	-
	Capital retras	050	-	-	-	-
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	331 000	-	-	331 000
2	Rezerve	070	-	-	-	-
	Capital de rezervă					
	Rezerve statutare	080	-	-	-	-
	Alte rezerve	090	-	-	-	-
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	-	-	-	-
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)	110	-	3 054	342	2 712
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți					
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	938 003	-	-	938 003
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	-	997 661	-	997 661
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	-	-	-	-
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150	-	-	-	-
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110+rd.120+rd.130+rd.140+rd.150)	160	938 003	1 000 715	342	1 938 376
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	-	-	-	-
	Diferențe din reevaluare	171	-	-	-	-
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172	-	-	-	-
	Total capital propriu (rd.060+rd.100+rd.160+ rd.170)	180	1 269 003	1 000 715	342	2 269 376



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 1 ianuarie pîna la 31 decembrie 2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	13 613 308	13 996 951
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	12 921 645	11 534 106
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	365 582	580 014
Dobânzi plătite	040	53 104	3 487
Plata impozitului pe venit	050	20 000	25 000
Alte încasări	060	1 032 587	341
Alte plăți	070	630 243	177 742
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	655 321	1 676 943
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	-	-
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	-	-
Dobânzi încasate	110	-	-
Dividende încasate	120	-	-
Alte încasări (plăți)	130	-	-
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-	-
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	288 600	1 927 663
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	515 000	2 151 999
Dividende plătite	170	-	-
Încasări din operațiuni de capital	180	-	-
Alte încasări (plăți)	190	-	-
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(226 400)	(224 336)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	428 921	1 452 607
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-	-
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	258 771	687 692
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	687 692	2 140 299

Date generale

Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare 1013600024166 Data înregistrării 22 iulie 2013 Seria Numar

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

Data , suma - lei, inclusiv:

1) cota statului - lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% - lei,

Modificări ulterioare:

a) , suma - lei, inclusiv cota statului - lei

b) , suma - lei, inclusiv cota statului - lei

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

1) Număr , data eliberării

Termen de valabilitate

Tipul de activitate

Organul care a eliberat licența

2) Număr , data eliberării

Termen de valabilitate

Tipul de activitate

Organul care a eliberat licența

3) Număr , data eliberării

Termen de valabilitate

Tipul de activitate

Organul care a eliberat licența

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ - persoane,

2) muncitori - persoane,

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 21 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 526 147 lei.

7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii - lei.

8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 rambursate lei. - lei, inclusiv

9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj -

1) valoarea de gaj - lei,

2) valoarea contabilă - lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune - unități.

11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

1) profit - lei,

2) pierdere - lei.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite - lei,

2) planificate pentru plată - lei.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total

- lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1)

2)

3)

14. Numerar legat – total - lei,

Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

Active imobilizate

Indicatori	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	608	238	-	575	-	1 183	502	-
inclusiv: 2.1. brevete și mărci	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. programe informatice	-	-	-	-	-	-	-	-
Nota informativă: 2.2a) valoarea imobilizărilor necorporale amortizabile	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2b) valoarea imobilizărilor necorporale neamortizabile	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Terenuri	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Mijloace fixe, total	1 809 255	658 673	-	1 182 122	768 503	2 222 874	881 072	-
inclusiv 4.1. clădiri	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2. construcții speciale	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	-	-	-	-	-	-	-	-
4.4. mijloace de transport	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Investiții imobiliare evaluate conform metodei bazate pe cost	-	-	-	-	-	-	-	-

Anexele prezentate constituie doar exemple de dezvoltare a informațiilor și au un caracter de recomandare. Structura, volumul și forma de prezentare a informațiilor se stabilesc de entitate de sine stătător.

Notă explicativă anul 2018 “Dortehtrans” SRL CF101660024166

Informații privind corespunderea situațiilor financiare SNC

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 01.01.20015. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a entității

Analiza veniturilor din vânzări

„Dortehtrans” S.R.L. a înregistrat în 2018 venituri din vânzări în mărime de 23410000 lei, cu 10874426 lei mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de faptul că beneficiarul lucrărilor executate este statul.

Activitatea operațională a entității include două tipuri de activități: construcție autostrăzi și reparare drumuri, comerț angro. Genul principal de activitate reprezintă construcția autostrăzi și reparare drumuri cu cota predominantă de 99% în totalul vânzărilor. Ponderea comerțului constituie 1%. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată majorare a activității operaționale.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În anul 2018 „Dortehtrans ” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 997661 lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 752874 lei sau cu 6% față de perioada de gestiune precedentă

Majorarea profitului brut din activitatea operațională se datorează faptului că s-au majorat volumul lucrărilor executate. Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 4.8 %, înregistrînd o descreștere cu 1.05 % față de perioada de gestiune precedentă.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează active circulante, a căror pondere constituie 92.1% din activele disponibile la finele anului 2018. Valoarea mijloacelor fixe în totalul activelor constituie 7.9%. Mijloace fixe s-au procurat în sumă de 1003836 lei.

Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2018 constituie 12,06%, micșorându-se cu 0,24 % comparativ cu datele de la începutul anului.

Cota creanțelor comerciale în activele totale a entității constituie 84.2%. Cea ce reprezintă datoriile bugetului de stat.

În cursul anului 2018 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor s-a majorat cu 47.5 % (de la 37.11% la începutul anului 2017 până la 47.5 % la sfârșit).

Alte categorii de active, cum sînt stocurile și numerarul, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 0,32 % și 13.6 % din totalul activelor disponibile la sfârșitul anului 2018.

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit rotația activelor. Valoarea activelor circulante s-a majorat în cursul anului 2018. Creanțele comerciale s-au majorat de 6 ori pe parcursul perioadei de gestiune în condițiile descreșterii capacității de plată a beneficiarilor.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2018 privind dependența financiară a „Dortehtrans” S.R.L. de sursele împrumutate. La începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 24.7% din totalul pasivelor, la sfârșit 13.2 % ceea ce nu depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2018 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfârșitul anului 2018, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă de 3.5% o constituie datoriile pe termen lung. Printre modificările esențiale privind datoriile se evidențiază achitarea creditelor bancare pe termen lung, înregistrîndu-se o micșorare de cu 965460 lei față de anul precedent.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului

propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 78.9 % la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, nu se constată independența entității de sursele împrumutate pe termen lung.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate:

Lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2018 a alcătuit 7.4 spre finele anului a crescut pînă la 11, încadrîndu-se în intervalul optim (2–2,5).

Lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) corespunde cerințelor atît la începutul (0,3), cît și la sfârșitul anului 2018 (1.5) înregistrînd o stabilitate.

La „Dortehtrans” SRL în ultimii doi ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. În perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime pozitivă de 687692 lei, iar în anul 2018 s-a majorat, formîndu-se fluxul total pozitiv în sumă de 2140299 lei.

Totodată pe parcursul a două perioade de raportare are loc înregistrarea fluxurilor nete pozitive din activitatea operațională. Astfel, asociații pot distribuie profitul net proporțional părților sociale și pot efectua investiții în active imobilizate pe seama profitului.

Director:

