19.04.2021

Anexe la SNC
"Prezentarea situatiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finantelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: I.M. PRO EX 2005 S.R.L.
Cod CUIÎO: 40015556
Cod IDNO: 1002600004948

DIRECȚIA GENERALĂ PENTRU STATISTICĂ a MUNICIPIULUI CHIȘINĂU 19. APR. 2021 Nr.

Sediul:
MD:
Raionul(municipiul): 103, DDF BOTANICA
Cod CUATM: 0110, SEC.BOTANICA
Strada: SEC.BOTANICA, STR.CUZA-VODA BD. NR.21 BL.1 OF.12

Activitatea principală: F4120, Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale
Forma de proprietate: 28, Proprietatea întreprinderilor mixte
Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:
Telefon: +37369690882
WEB: proex_2005@mail.ru
E-mail: batrinceatatiana@gmail.com
Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Peleavschi Tatiana Tel. 069690882

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 57 **persoane.** **Confirmați lipsa salariaților**

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Plamadeala Pavel- Administrator
Peleavschi Tatiana - contabil sef

I.M. «PRO EX 2005» S.R.L. 1002600004948

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2020

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	**ACTIVE IMOBILIZATE**			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	1289	487
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care: 2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	1289	487

	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	146750	83359
	din care: 3.1. clădiri	081		
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	113499	71133
	3.4. mijloace de transport	084	33251	0
	3.5. inventar și mobilier	085	0	12226
	3.6. alte mijloace fixe	086		
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	146750	83359
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		1983450
	din care: 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		1983450
	2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4 alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		1983450
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	3. Alte creanțe pe termen lung	190		
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	148039	2067296
B.	**ACTIVE CIRCULANTE** **I. Stocuri**			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	91921	239953
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		78882
	4. Produse și mărfuri	270		13196

	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	137511	682110
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	229432	1014141
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	374885	2075112
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	386	386
	4. Creanțele ale personalului	330		69444
	5. Alte creanțe curente	340	87446	154498
	6. Cheltuieli anticipate curente	350		
	7. Alte active circulante	360	28715	25193
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	491432	2324633
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	592000	
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	din care: 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	592000	
	IV. Numerar și documente bănești	410	8059693	4427246
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	9372557	7766020
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	9520596	9833316
	PASIV			
C.	**CAPITAL PROPRIU** **I. Capital social și neînregistrat**			
	1. Capital social	440	5400	5400
	2. Capital nevărsat	450	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	5400	5400
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		

	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	39982
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	3065697	3065697
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	3065300
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	( )
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	3065697	6170979
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	3071097	6176379
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care: 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
D.	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	112365	110919
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	112365	110919
E.	**DATORII CURENTE**			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care: 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	4839672	2945725
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	3	3
	6. Datorii față de personal	760		
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	147033	135599
	8. Datorii față de buget	780	1350176	437709

	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	250	26982
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	6337134	3546018
F.	**PROVIZIOANE**			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	9520596	9833316

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vînzări, total	010	27228355	34720184
din care: venituri din vînzarea produselor și mărfurilor	011		17164
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
venituri din contracte de construcție	013	27188962	34633707
venituri din contracte de leasing	014	39393	69313
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vînzări	016		
Costul vînzărilor, total	020	23629990	29195099
din care: valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vîndute	021		16351
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
costuri aferente contractelor de construcție	023	23598597	29109239
costuri aferente contractelor de leasing	024	31393	69509
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vînzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	3598365	5525085
Alte venituri din activitatea operațională	040		13181
Cheltuieli de distribuire	050	16	7152
Cheltuieli administrative	060	1626846	1772495
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	95481	159520
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	1876022	3599099
Venituri financiare, total	090	43999	51617

din care: venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobînzi	093		2512
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	43999	49105
Cheltuieli financiare, total	100	38597	145908
din care: cheltuieli privind dobînzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	38597	145908
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	5402	-94291
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	5402	-94291
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	1881424	3504808
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		439508
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	1881424	3065300

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	**Capital social și neînregistrat**					
	1. Capital social	010	5400			5400
	2. Capital nevărsat	020	( )	( )	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	( )	( )	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat	060	5400			5400

	(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)					
II.	**Prime de capital**	070				
III.	**Rezerve**					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
IV.	**Profit (pierdere)**					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	39982		39982
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	3065697			3065697
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	3065300		3065300
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	( )	( )	( )
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	3065697	3105282		6170979
V.	**Rezerve din reevaluare**	170				
VI.	**Alte elemente de capital propriu**	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	3071097	3105282		6176379

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vînzări	010	32977804	37651005
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	21591024	33447706
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3759871	4191693
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	676061	523940
Alte încasări	060	109500	6000
Alte plăți	070	754699	1737175
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	6305649	-2243509
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vînzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110		2512
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		

Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		2512
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	2137107	1882550
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	2033000	3274000
Dividende plătite	170	654341	
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	327170	
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	-550234	-1391450
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	5755415	-3632447
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2304278	8059693
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	8059693	4427246

Nota explicativă la Situaţiile Financiare pe anul 2020

IM "ProEx 2005"S.R.L. ***c/f 1002600004948***

Sociatatea cu răspundere limitată ***IM "ProEx 2005"S.R.L*** a fost fondată şi înregistrată de către Camera Înregistrării de Stat al Republicii Moldova la 04.11.2002, numărul de identificare de stat 1002600004948.

Principalul gen de activitate al firmei este **«Lucrari de constructie a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale».**

Numărul personalului la finele anului 2020 - 57 persoane.

Fondul de retribuire a muncii pe perioada anului 2020 a constituit 3 142 271.91 lei, contribuţiile de asigurări sociale – 564 689.63 lei, primele de asigurare medicală reţinute de la patron şi angajaţi – 141 172.55 lei, impozit pe venit din salariu – 224 839.49 lei.

Dezvăluirea politicii de contabilitate utilizată în anul 2020

Politicile Contabile sunt elaborată în baza:

- Legii contabilităţii şi raportării financiare nr. 287 din 15 decembrie 2017;
- SNC „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile, erori şi evenimente ulterioare" si IFRS în care sînt reglementate aspecte similare;
- SNC "Prezentarea situaţiilor financiare";
- Planului general de conturi contabile, aprobat prin Ordinul Ministrului Finanţelor nr.119 din 6 august 2013;
- altor acte legislative şi normative, ţinându-se cont de modificările şi completările ulterioare.

Politicile Contabile se bazează pe următoarele principii ale contabilităţii: continuitatea activităţii, contabilitatea de angajamente, separarea patrimoniului şi datoriilor, necompensarea şi consecvenţa prezentării.

Informaţiile din situaţiile financiare trebuie să corespundă următoarelor caracteristici calitative:

1) inteligibilitatea - informaţiile trebuie clasificate, caracterizate şi prezentate în mod clar şi concis;

2) relevanţa - informaţiile trebuie să fie importante pentru utilizatori şi să-i ajute pe aceştia să evalueze evenimentele trecute, prezente sau viitoare, să confirme sau să corecteze evaluările lor anterioare;

3) credibilitatea - informaţiile trebuie să fie complete, neutre şi fără erori semnificative;

4) comparabilitatea - situaţiile financiare trebuie să conţină informaţii comparative aferente perioadei precedente pentru toate elementele raportate ale perioadei de gestiune curente, dacă Standardele Naţionale de Contabilitate nu permit altfel.

Evidenţa se ţine în partidă dublă cu întocmirea tuturor rapoartelor si situaţiilor financiare.

În baza p.5 art. 23 a Legii Contabilităţii se permite ca registrele contabile sa se perfecteze atat pe suport de hârtie, cat si în format electronic.

Situaţiile financiare se întocmesc în baza SNC "PREZENTAREA SITUAŢIILOR FINANCIARE".

Situaţiile financiare includ mai multe rapoarte.

1. Bilantul

I - ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale sunt imobilizări nemonetare, active nemateriale, active necorporale, imobilizari intangibile, imobilizari imateriale, care nu îmbracă o formă materială, utilizate o perioada mai mare de un an in activitatea comercială, precum si în scopuri administrative, identificabile şi controlabile de entitate. Ele includ: licenţele, brevetele, marci comerciale, programele informatice, know-how-urile şi alte imobilizari necorporale.

Ele trebuie recunoscute in bilant daca se estimeaza ca vor genera beneficii economice pentru intreprindere si costul lor poate fi evaluat in mod credibil.

Entitatea ***IM "ProEx 2005"S.R.L*** înregistrează la finele anului 2020 imobilizări necorporale în valoare de 487.33 lei.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt activele care:

a) sunt detinute de întreprindere pentru a fi utilizate in activitatea ei de comerț sau prestări de servicii, pentru a fi inchiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative;

b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an si

c) au valoarea mai mare decat limita prevazuta de reglementarile legale în vigoare, pentru ***IM "ProEx 2005"S.R.L*** – 83 359.05 lei.

Imobilizarile corporale cuprind clădiri, constructii, terenuri, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier, imobilizari corporale in curs de executie.

In componenta "Imobilizări corporale în curs de execuţie" (Contul 121) se reflectă costurile aferente imobilizărilor corporale aflate în perioada de creare şi/sau pregătire spre utilizare pînă la data punerii în exploatare, care se determină în conformitate cu SNC "Imobilizări necorporale şi corporale".

Mijloacele fixe includ imobilizarile corporale transmise în exploatare, valoarea unitară a cărora depăşeşte plafonul de 6000 lei. Durata de funcţionare a mijloacelor fixe se stabileşte în funcţie de modul utilizării . Amortizarea mijloacelor fixe se calculează pentru fiecare obiect de evidenţă prin metoda liniară., începînd cu prima zi a lunii care urmează dupa luna transmiterii acestora în exploatare (pct.28 din SNC" Imobilizari corporale").

La finele perioadei analizate entitatea dispune de mijloace fixe în mărime de 83 359.05 lei.

Total activele imobilizate constituie 2 067 296.00lei.

II - ACTIVELE CIRCULANTE

Stocurile

Stocurile cuprind: materialele, obiectele de mică valoare şi scurtă durată, produsele şi mărfurile. Contabilitatea stocurilor se ţine - în expresie cantitativă şi valorică (art.17 alin.(5) din Legea determină prin aplicarea costului mediu ponderat (par.37 din SNC"Stocuri").

Obiectele de mică valoare şi scurtă durată cuprind bunurile, valoarea unitară a cărora nu depăşeşte pragul de semnificaţie prevăzut în politicile contabile, 6000 lei, indiferent de durata de serviciu sau cu o durată de serviciu nu mai mare de un an, indiferent de valoarea unitară (de exemplu, instrumente şi dispozitive cu destinaţie generală şi specială, utilaj de schimb, ambalaj tehnologic, inventar de producţie, îmbrăcăminte şi încălţăminte specială, dispozitive de protecţie, lenjerie, construcţii şi dispozitive provizorii, inventar sportiv şi turistic şi alte obiecte similare).

Obiectele de mică valoare şi scurtă durată, valoarea unitară a cărora este mai mică de 1/2 din pragul de semnificaţie, se casează la cheltuieli sau consumuri pe măsura punerii acestor obiecte în funcţiune.

Ponderea cea mai mare în stocuri o deţin avansurile acordate pentru stocuri, valoarea cărora alcătuieşte la finele anului – 682 109 .51 lei.

Contabilitatea investiţiilor si creantelor

Contabilitatea investiţiilor si creantelor este reglementata de SNC "Creante si investitii financiare". Investiţii financiare sunt active sub formă de valori mobiliare, cote de participaţie în capitalul social al altor entităţi şi alte investiţii deţinute de entitate în scopul exercitării controlului, obţinerii veniturilor sau altor beneficii economice.

Creanţe sunt drepturi ale entităţii ce decurg din tranzacţii sau evenimente trecute şi din stingerea cărora se aşteaptă intrări (majorări) de resurse care încorporează beneficii economice.

Investiţiile financiare si creantele se recunosc ca active în baza contabilităţii de angajamente în cazul în care:

1) există o certitudine întemeiată că în urma stingerii creanţelor sau deţinerii investiţiilor entitatea va obţine beneficii economice viitoare;

2) valoarea creanţelor şi investiţiilor financiare poate fi evaluată în mod credibil.

Creanţele se evaluează la valoarea nominală, inclusiv impozitele şi taxele calculate în conformitate cu legislaţia în vigoare (pct.12 din SNC"Creanţe şi investiţii financiare").

Conform situației la 31.12.2020 întreprinderea deține creanțe în valoare de 2 075 111.91 lei.

Diferenţele de curs valutar şi de sumă aferente creanţelor şi investiţiilor financiare se contabilizează în conformitate cu prevederile SNC "Diferenţe de curs valutar şi de sumă".

Numerarul

Numerarul include existenţa mijloacelor băneşti în casierie, la contul curent in valuta nationala, la contul curent in valuta straina, alte conturi bancare, deasemenea transferuri de numerar în expediţie şi documente băneşti. Evidenta lor se tine în conformitate cu legislatia în vigoare, aparte pe valute naţională şi străină.

Total activele circulante alcătuiesc 7 766 020.00 lei.

III - CAPITALUL PROPRIU

Evidenta capitalul social are loc in baza SNC " Capital propriu şi datorii".

Capitalul propriu cuprinde capitalul social şi suplimentar, profitul (pierderea) nerepartizat al perioadelor de gestiune curenta si precedenta.

Capitalul social constituie 5 400.00 lei. Entitatea a înregistrat în anul 2020 profit net de 3 065 299.65 lei.

IV- DATORIILE PE TERMEN LUNG

In componenta datoriilor pe termen lung sunt incluse: creditele bancare pe termen lung, datoriile pe termen lung privind leasingul financiar, alte datorii pe termen lung.

Datoriile se evaluează la valoarea nominala a acestora care urmează a fi achitată, inclusiv impozitele şi taxele prevăzute cu legislaţie (pct.40 din SNC" Capital propriu şi datorii").

V- DATORIILE CURENTE

Datoriile curente cuprind: creditele bancare pe termen scurt, datoriile comerciale, avansurile primite curente, datoriile faţă de personal, datoriile privind asigurările sociale şi medicale, datoriile faţă de buget, datoriile faţă de proprietari şi alte datorii curente.

Ponderea cea mai mare în datoriile curente o deţin datoriile comerciale, care constituie la finele anului -- 2 945 724.66 lei.

2. Situaţia de profit şi pierdere

Veniturile din vînzări cuprind veniturile din comercializarea mărfurilor (pct.5 din SNC „Venituri"). Veniturile se recunosc separat pentru fiecare tranzacţie (pct.9 din SNC „Venituri).
Costul vînzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al serviciilor vîndute şi cheltuielile aferente serviciilor.(pct.20 subpct.1) din SNC „Cheltuieli").
Venitul brut constituie 34 720 183.64 lei.
Cheltuielile de distribuire cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 4 (pct.24 din SNC „Cheltuieli").
Cheltuielile administrative cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 5 (pct.26 din SNC „Cheltuieli").
Alte cheltuieli operaţionale cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 6 (pct.28 din SNC „Cheltuieli").

La entitatea ***IM "ProEx 2005"S.R.L*** se aplică regimul general de impozitare cu plata impozitului din venitul impozabil (art.15 din Codul fiscal). Cheltuielile privind impozitul pe venit se contabilizează în baza metodei impozitului pe venit curent (pct.34 din SNC „Cheltuieli").
Entitatea a înregistrat un rezultat din activitatea operaţională de 3 599 099.00 lei şi un profit net de 3 065 299.65 lei.

3. Situaţia modificărilor capitalului propriu

Capitalul social se înregistrează in baza SNC " Capital propriu şi datorii". Modificările capital propriu reprezintă majorări şi diminuări ale elementelor de capital propriu. Capitalul social al întreprinderii ***IM "ProEx 2005"S.R.L*** constituie 5400.00 lei, iar profitul nerepartizat – 3 105 678.64 lei.

4. Situaţia fluxurilor de numerar

Situaţia fluxurilor de numerar caracterizează soldurile şi fluxurile de numerar pentru perioada de gestiune şi conţine informaţii privind numerarul, numerarul în expediţie şi documentele băneşti.

Situaţia fluxurilor de numerar se întocmeşte în baza contabilităţii de casă, conform căreia:

1) intrările de numerar sînt reflectate la sumele efectiv încasate în casierie şi conturi curente;

2) ieşirile băneşti - la sumele efectiv achitate din casierie şi conturi curente;

3) documentele băneşti - la valoarea documentelor băneşti efectiv intrate şi ieşite.

Situaţia fluxurilor de numerar se întocmeşte conform metodei directe, potrivit căreia intrările şi ieşirile de numerar se determină în baza datelor din conturile de evidenţă a numerarului.

Elementele situaţiei fluxurilor de numerar sînt divizate separat pe activităţile operaţională, de investiţii şi financiară, cu prezentarea distinctă a diferenţelor de curs valutar.

Director **Plamadeala Pavel**