

SITUATIILE FINANCIARE

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

2019 pentru perioada 01.01.2019 - 31.12.2019 de lichidare
BIRoul NAȚIONAL DE STATISTICĂ

Entitatea: MASTERDRUM S.R.L.
Sediul: S. ZIRNESTI
Raionul (municipiul): 434. DDF CAHUL
Satul (comuna):
Strada: S. ZIRNESTI
Cod postal: 3919
Cod CUATM: 1742. S. ZIRNESTI
Activitatea principală: F4211. Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor
Forma proprietate: 15. Proprietatea privată
Forma organizatorico-juridica: 530. Societăți cu răspundere limitată
Cod CUIO: 40651351
Codul fiscal: 1009600036472
WEB:
Numele si coordonatele al contabilului-sef: Cretu M
Telefon: 060302301
Numărul mediu scriptic al personalului în perioada precedentă: 67 persoane.

Unitatea de masura: leu

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	73514035	70468608
Alte venituri din activitatea operationala	020	9527840	431248
Venituri din alte activitati	030	54776	
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	83096651	70899856
Variatia stocurilor	050		
Costul vinzarilor mărfurilor vândute	060	59500120	54720678
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	5908615	9259587
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090	1523182	2083407
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate	100	1005311	2059059
Alte cheltuieli	110	892428	1107316
Cheltuieli din alte activitati	120	45869	
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	68875525	69230047
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	14221126	1669809
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	1542371	
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	12678755	1669809

BILANȚUL
la 31.12.2019

Anexa 1

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010	6500	6750
	Imobilizari corporale in curs de executie	020	1358667	1598353
	Terenuri	030	181000	181000
	Mijloace fixe	040	13906290	22023516
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investitii financiare pe termen lung in parti neafiliate	070		
	Investitii financiare pe termen lung in parti afiliate	080		
	Investitii imobiliare	090		
	Creante 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	15452457	23809619
	Active circulante			
	Materiale	140	1761686	1985979

Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
2.	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	<u>49692</u>	<u>107588</u>
	Productia in curs de executie si produse	170		
	Marfuri	180		
	Creante comerciale	190	<u>5365428</u>	<u>1842191</u>
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	<u>16001</u>	<u>55443</u>
	Creante ale bugetului	220	<u>653</u>	<u>714</u>
	Creante ale personalului	230	<u>24259</u>	<u>54023</u>
	Alte creante curente	240	<u>972</u>	
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	<u>5341021</u>	<u>11348770</u>
	Alte elemente de numerar	260		
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270		
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280		
	Alte active circulante	290	<u>349861</u>	<u>610892</u>
	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	<u>12909573</u>	<u>16005600</u>
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	<u>28362030</u>	<u>39815219</u>
3.	Capital propriu			
	Capital social si suplimentar	320	<u>5400</u>	<u>5400</u>
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	<u>12416768</u>	<u>12196768</u>
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360	x	<u>1669809</u>
	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	<u>12422168</u>	<u>13871977</u>
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi pe termen lung	410	<u>5637076</u>	<u>3637076</u>
	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	<u>5637076</u>	<u>3637076</u>
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Imprumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	<u>7355553</u>	<u>20829058</u>
	Datorii fata de partile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		<u>363</u>
	Datorii fata de personal	500	<u>449980</u>	<u>949099</u>
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510	<u>159422</u>	<u>292685</u>
	Datorii fata de buget	520	<u>2319637</u>	<u>194444</u>
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietari	540		
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	<u>18194</u>	<u>40517</u>
	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	<u>10302786</u>	<u>22306166</u>
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	<u>28362030</u>	<u>39815219</u>

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la 01.01.2019 pina la 31.12.2019

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	<u>73514035</u>	<u>70468608</u>
Costul vinzarilor	020	<u>59500121</u>	<u>66443567</u>
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010 - rd.020)	030	<u>14013914</u>	<u>4025041</u>
Alte venituri din activitatea operationala	040	<u>9527840</u>	<u>431248</u>
Cheltuieli de distribuie	050		
Cheltuieli administrative	060	<u>1064697</u>	<u>2395316</u>

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070	<u>8264838</u>	<u>391164</u>
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	<u>14212219</u>	<u>1669809</u>
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090	<u>8907</u>	<u>0</u>
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	<u>14221126</u>	<u>1669809</u>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	<u>1542371</u>	
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	<u>12678755</u>	<u>1669809</u>

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2019 pina la 31.12.2019

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social si suplimentar					
	Capital social	010	<u>5400</u>			<u>5400</u>
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevarsat	030	()	()	()	()
	Capital neinregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social si suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	<u>5400</u>			<u>5400</u>
2	Rezerve					
	Capital de rezerva	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita)					
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	110	X			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	120	<u>12416768</u>		<u>220000</u>	<u>12196768</u>
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	130	X	<u>1669809</u>		<u>1669809</u>
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X			
	Rezultatul din tranzitia la noile reglementari contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperita) (rd.110 + rd.120 + rd.130 - rd.140 + rd.150)	160	<u>12416768</u>	<u>1669809</u>	<u>220000</u>	<u>13866577</u>
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferente din reevaluare	171				
	Subventii entitatilor cu proprietate publica	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	<u>12422168</u>	<u>1669809</u>	<u>220000</u>	<u>13871977</u>

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2019 pina la 31.12.2019

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	<u>65578392</u>	<u>71244934</u>
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	<u>57197615</u>	<u>49541923</u>
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	<u>6785325</u>	<u>10202675</u>
Dobinzi platite	040		
Plata impozitului pe venit	050	<u>25334</u>	<u>1545871</u>
Alte incasari	060		
Alte plati	070	<u>216474</u>	<u>1739085</u>
Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	<u>1353644</u>	<u>8215380</u>
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	090		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100		
Dobinzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130		<u>-206800</u>

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030					
1	2	3	4	5	6	7
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040					
1	2	3	4	5	6	7
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	050					
1	2	3	4	5	6	7
Datorii pe termen lung - total	060					
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	070					
1	2	3	4	5	6	7
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	080					
1	2	3	4	5	6	7
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	090					
1	2	3	4	5	6	7
Alte datorii, inclusiv pe tari:	100					

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050
Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100
Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 2

Creante, investitii financiare si datorii pe termen lung aferente nerezidentilor, cu exceptia fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
			Intrari / majorari	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creante si investitii financiare pe termen lung - total	010					
Creante comerciale, inclusiv pe tari:	020					
1	2	3	4	5	6	7
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030					
1	2	3	4	5	6	7
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040					
1	2	3	4	5	6	7
Depozite, inclusiv pe tari:	050					
1	2	3	4	5	6	7
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	060					
1	2	3	4	5	6	7
Datorii pe termen lung - total	070					
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	080					
1	2	3	4	5	6	7
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	090					
1	2	3	4	5	6	7

1	2	3	4	5	6	7
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	100					

1	2	3	4	5	6	7
Alte datorii, inclusiv pe tari:	110					

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60
Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + +rd.110
Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 3

Creante, investitii financiare si datorii curente aferente fondatorilor nerezidenti

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune		Modificari in perioada de gestiune				Sold la sfirsitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferari din active si datorii pe termen lung in active si datorii curente	lesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creante si investitii financiare curente - total	010								
Creante comerciale, inclusiv pe tari:	020								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	050								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii curente - total	060								
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	070								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	080								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	090								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii privind dividendele calculate, inclusiv pe tari:	100								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte datorii, inclusiv pe tari:	110								

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050
Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110
Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Creante, investitii financiare si datorii curente aferente nerezidentilor, cu exceptia fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune		Modificari in perioada de gestiune				Sold la sfirsitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferari din active si datorii pe termen lung in active si datorii curente	iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creante si investitii financiare curente - total	010								
Creante comerciale, inclusiv pe tari:	020								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Depozite, inclusiv pe tari:	050								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	060								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii curente - total	070								
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	080								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	090								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	100								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte datorii, inclusiv pe tari:	110								

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060
Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110
Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 - col.7 ± col.8

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Investitii financiare in strainatate si participarea nerezidentilor in capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investitii financiare	010				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, in capitalul social al entitatilor nerezidente, inclusiv pe tari:	020				
1	2	3	4	5	6
Cote de participatie si actiuni de peste 10% in capitalul social al entitatilor nerezidente, inclusiv pe tari:	030				
1	2	3	4	5	6

1	2	3	4	5	6
Capital social	040				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, inclusiv pe tari:	050				
1	2	3	4	5	6
Cote de participatie si actiuni de peste 10%, inclusiv pe tari:	060				

Rd.010= rd.020 + rd.030
Rd.040= rd.050 + rd.060
Col.6 = col.3+col.4-col.5

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 6

Venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu nerezidentii

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri - total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate si vindute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe tari:	020		

1	2	3	4
Venituri din dobinzi aferente activitatii operationale si altor activitati, inclusiv pe tari:	030		

1	2	3	4
Venituri din dividende si participatii in alte entitati,inclusiv pe tari:	040		

1	2	3	4
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescriptie expirat, inclusiv pe tari:	050		

1	2	3	4
Alte venituri, inclusiv pe tari:	060		

1	2	3	4
Cheltuieli - total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate si vindute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe tari:	080		

1	2	3	4
Cheltuieli privind dobinzile, inclusiv pe tari:	090		

1	2	3	4
Cheltuieli si provizioane aferente creantelor comerciale si altor creante compromise, inclusiv pe tari:	100		

1	2	3	4
Alte cheltuieli, inclusiv pe tari:	110		

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060
Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidentilor inregistrate in conturi extrabilantiere

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite in baza contractelor de comision, inclusiv pe tari:	010				

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

1	2	3	4	5	6
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe tari:</i>	020				

1	2	3	4	5	6
Bunuri obtinute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe tari:</i>	030				

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Informațiile privind activele imobilizate

Anexa 7

Indicatori	Nr. rind	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 sfîrșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	<u>8250</u>	<u>1750</u>		<u>2000</u>		<u>10250</u>	<u>3500</u>	
2.1 brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220	<u>3250</u>	<u>1083</u>				<u>3250</u>	<u>1733</u>	
2.3. programe informatice	230	<u>5000</u>	<u>667</u>		<u>2000</u>		<u>7000</u>	<u>1767</u>	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300	<u>1358667</u>			<u>10777999</u>	<u>10538313</u>	<u>1598353</u>		
4. Terenuri	400	<u>181000</u>	x				<u>181000</u>	x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	<u>14913589</u>	<u>1007299</u>		<u>10174537</u>		<u>25088126</u>	<u>3064610</u>	
5.1. clădiri	510	<u>1146874</u>	<u>19540</u>				<u>1146874</u>	<u>52538</u>	
5.2. construcții speciale	520	<u>171022</u>	<u>4994</u>				<u>171022</u>	<u>13853</u>	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	<u>8523192</u>	<u>568090</u>		<u>9145469</u>		<u>17668661</u>	<u>1761570</u>	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540	<u>4541395</u>	<u>380732</u>		<u>698122</u>		<u>5239517</u>	<u>1126520</u>	
5.5. instrumente și inventar	550	<u>531106</u>	<u>33943</u>		<u>330946</u>		<u>862052</u>	<u>110129</u>	
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590								
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*
* conform art.36 din Legea contabilității

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Scan_20200313 NOTA.pdf