

Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1018600000851, denumire: GENIAL INVEST S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscala: A/2024

Data prezentarii: 07.04.2025

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expediat pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 07.04.2025 19:28:46

Recipisa 2

Respondent

Codul fiscal: 1018600000851, denumire: GENIAL INVEST S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscală: A/2024

Data prezentării: 07.04.2025

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul Informațional al BNS : 08.04.2025 15:08:36

Biroul Național de Statistică (BNS) a recepționat varianta electronică a raportului, expediat de DVs.
Urmează verificarea și validarea raportului de către specialistul BNS pe domeniu.

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024

Entitatea: Genial Invest SRL

Cod CUIÎO: 41239523

Cod IDNO: 1018600000851

Sediul:

MD: 2005

Raionul(municipiul): 106, DDF RASCANI

Cod CUATM: 0150, SEC.RISCANI

Strada: mun.Chisinau, str.Alexandru Hajdeu, 106, MD-2005

Activitatea principală: G4690, Comert cu ridicata nespecializat

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022004488

WEB:

E-mail: info@ducont.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Rudenco Eugeniu Tel. 022004488

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 11 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Rudenco Eugeniu

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2024

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		306204
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		306204

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		306204
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	3947487	2841392
din care:			
3.1. clădiri	081	1722070	1666307
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	52320	44331
3.4. mijloace de transport	084	2038304	984665
3.5. inventar și mobilier	085	8361	58756
3.6. alte mijloace fixe	086	126432	87333
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	3947487	2841392
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		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
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		
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	3947487	3147596
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	31708	21469
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270	6582389	14324295
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	714489	914962
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	7328586	15260726
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	705014	4721073
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	54542	1112155
	4. Creanțele ale personalului	330		5040
	5. Alte creanțe curente	340	45717	110315
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	30027	12311
	7. Alte active circulante	360		
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	835300	5960894
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	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		
	IV. Numerar și documente bănești	410	1742160	1428861
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	9906046	22650481

	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	13853533	25798077
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	174093	174093
	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	174093	174093
	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	-250302
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	9450775	7966385
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	6214042
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	9450775	13930125
	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	9624868	14104218
C.				
	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		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
D.				

	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		
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		219000
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care:	721		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	1162743	4258004
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	920600	3339224
	6. Datorii față de personal	760	939029	2182735
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	537790	500187
	8. Datorii față de buget	780	523896	803469
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	144607	391240
	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	4228665	11693859
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	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	13853533	25798077

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune
------------	---------	----------------------

		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	39683731	52996341
din care:	011	39075474	51495675
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor			
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	608257	1500666
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	28580600	38402204
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	28452317	37369048
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	128283	1033156
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	11103131	14594137
Alte venituri din activitatea operațională	040	39593	14830
Cheltuieli de distribuire	050	3781894	4033682
Cheltuieli administrative	060	2292200	2863427
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	288389	724888
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	4780241	6986970
Venituri financiare, total	090	1923	271923
din care:	091		
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		
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	1923	271923

Cheltuieli financiare, total	100	254678	280166
din care:	101	229099	71567
cheltuieli privind dobânzile			
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	25579	208599
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-252755	-8243
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	486000	534000
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	386273	426997
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	99727	107003
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-153028	98760
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	4627213	7085730
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	562018	871688
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	4065195	6214042

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	174093			174093
	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 (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	174093			174093
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		250302	-250302
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	9450775		1484390	7966385
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	6214042		6214042
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	9450775	6214042	1734692	13930125
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	9624868	6214042	1734692	14104218

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	44798710	55914148
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	36167189	49503223
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	4429181	3952703
Dobânzi plătite	040	229099	71567
Plata impozitului pe venit	050	285482	554235
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	414836	1101676
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	3272923	730744
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	182400	534000
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	1338552	219400
Dobânzi încasate	110		
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	-1156152	314600
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	53505396	47615077
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	55072496	47396077
Dividende plătite	170		1395327
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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	-1567100	-1176327
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	549671	-130983
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-671	-182316
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1193160	1742160
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1742160	1428861

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

 Nota explicativa 2024 Genial Invest SRL.signed.pdf

Notă explicativă
Informații privind corespunderea situațiilor financiare
Standardelor Naționale de Contabilitate

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. 0201-1/24 din 02 ianuarie 2024. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Genial Invest SRL în 2024

Analiza veniturilor din vânzări

Genial Invest SRL a înregistrat în 2024 venituri din vânzări în mărime de 52996341 lei, ceea ce constituie cu 33.55 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Comerț cu ridicata nespecializat, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2024 Genial Invest SRL a obținut profit în mărime de 6214042 lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 2148847 lei sau cu 52.86 % față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare cu 2458517 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de majorarea cu 251788 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat creșterea profitului din activitatea operațională cu 2206729 lei. Cauza principală a creșterii profitului din activitatea operațională o constituie creșterea cheltuielilor de distribuție cu 251788 lei, creșterea cheltuielilor administrative cu 571227 lei, creșterea altor cheltuieli cu 436499 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2024 constituie 27.54 %, înregistrînd o micșorare cu 0.44 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Genial Invest SRL s-a diminuat cu 5.93 %, de la 33.40 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 27.47 % în 2024.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2024 a constituit 44.06 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a caror pondere constituie 12.20 % și active circulante, a căror pondere constituie 87.80 % din activele disponibile la finele anului 2024.

Cota activelor imobilizate a scăzut față de perioada precedentă cu 25.41 %. Factorii care au influențat sînt ieșirea mijloacelor fixe în valoare de 1106095.00 lei, calculul uzurii în valoare de 143165 lei.

Cota activelor curente a crescut față de perioada precedentă cu 56.27 %. Cauza principală a fost micșorarea stocului de materiale cu 10239 lei, creșterea stocului de marfă cu 7741906 lei, majorarea creanțelor comerciale cu 4016059 lei, micșorarea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 313299 lei.

În perioada de gestiune curentă s-a marit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 56.27 % în cursul 2024. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Genial Invest SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 69.48 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 54.67 %, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Datoriile curente a crescut față de perioada precedentă cu 276.54 %. Cauza principală a fost primirea creditului pe termen scurt 219000 lei, creșterea datoriilor comerciale cu 3095261 lei, creșterea altor datoriilor curente cu 246633 lei, .

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 54.67 % la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce nu depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul scăzut de independență a 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. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2024 a alcătuit 2.34, spre finele anului a scăzut pînă la 1.94.

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2024 această rată a constituit 0.77 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 1.94, această rată a atins nivelul optim (0,7-0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 0.41 la începutul anului 2024 și 0.71 la finele anului 2024