

„ ” 20  
Data primirii



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

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01 ianuarie 2021 - 31 decembrie 2021

Entitatea **SRL Netsistem**

(Denumirea completă)

**1006602010736**

Cod IDNO

Sediul: or.Balti, str. 31 August 2V/1

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Activitatea principală Lucrari de instalatii electrice

Forma de proprietate proprietate privata

Forma organizatorico-juridică societati cu raspundere limitata

Date de contact: Tel. e-mail okorolevich@netsistem.md

WEB

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Corolevici Olga

Tel. 79550394

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 50 persoane

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare\* Manol Edward

Administrator

Contabil sef

\*conform art.30 din Legea contabilității și raportări financiare nr.287/2017



**40352811**

Cod CUIIO

**0300**

Cod CUATM

**4321**

Cod CAEM, rev.2

**15**

Cod CFP

**530**

Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

**BILANȚUL**  
la \_\_31 decembrie 2021\_\_

| Nr.<br>cpt. | ACTIV                                                                                    | Cod rd. | Sold la 31/12/2021                 |                                    |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|
|             |                                                                                          |         | Începutul perioadei<br>de gestiune | Sfârșitul perioadei<br>de gestiune |
| 1           | 2                                                                                        | 3       | 4                                  | 5                                  |
| <b>A.</b>   | <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                |         |                                    |                                    |
|             | <b>I. Imobilizări necorporale</b>                                                        |         |                                    |                                    |
|             | 1. Imobilizări necorporale în curs de execuție                                           | 010     |                                    |                                    |
|             | 2. Imobilizări necorporale în exploatare, total                                          | 020     | 4 083                              | 583                                |
|             | din care:                                                                                |         |                                    |                                    |
|             | 2.1. concesiuni, licențe și mărci                                                        | 021     |                                    |                                    |
|             | 2.2. drepturi de autor și de titluri de protecție                                        | 022     |                                    |                                    |
|             | 2.3. programe informatice                                                                | 023     | 4 083                              | 583                                |
|             | 2.4. alte imobilizări necorporale                                                        | 024     |                                    |                                    |
|             | 3. Fondul comercial                                                                      | 030     |                                    |                                    |
|             | 4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale                                      | 040     |                                    |                                    |
|             | <b>Total imobilizări necorporale</b><br>(rd.010+rd.020+rd.030+rd.040)                    | 050     | 4 083                              | 583                                |
|             | <b>II. Imobilizări corporale</b>                                                         |         |                                    |                                    |
|             | 1. Imobilizări corporale în curs de execuție                                             | 060     | 646 767                            | 85 583                             |
|             | 2. Terenuri                                                                              | 070     | 1 490 915                          | 151 000                            |
|             | 3. Mijloace fixe, total                                                                  | 080     | 7 375 600                          | 3 836 939                          |
|             | din care:                                                                                |         |                                    |                                    |
|             | 3.1. clădiri                                                                             | 081     | 3 964 823                          | 300 617                            |
|             | 3.2. construcții speciale                                                                | 082     | 37 354                             | 34 692                             |
|             | 3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice                                               | 083     | 231 802                            | 543 975                            |
|             | 3.4. mijloace de transport                                                               | 084     | 3 047 349                          | 2 888 281                          |
|             | 3.5. inventar și mobilier                                                                | 085     | 75 190                             | 59 361                             |
|             | 3.6. alte mijloace fixe                                                                  | 086     | 19 082                             | 10 013                             |
|             | 4. Resurse minerale                                                                      | 090     |                                    |                                    |
|             | 5. Active biologice imobilizate                                                          | 100     |                                    |                                    |
|             | 6. Investiții imobiliare                                                                 | 110     |                                    |                                    |
|             | 7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale                                        | 120     |                                    |                                    |
|             | <b>Total imobilizări corporale</b><br>(rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+rd.110+rd.120) | 130     | 9 513 282                          | 4 073 522                          |
|             | <b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>                                         |         |                                    |                                    |
|             | 1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate                              | 140     | 180 300                            | 15 732 485                         |
|             | 2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total                         | 150     | 0                                  | 0                                  |
|             | din care:                                                                                |         |                                    |                                    |
|             | 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate                        | 151     |                                    |                                    |
|             | 2.2. împrumuturi acordate în părți afiliate, total                                       | 152     |                                    |                                    |
|             | 2.3. împrumuturi acordate în aferente intereselor de participare                         | 153     |                                    |                                    |
|             | 3.4. alte investiții financiare                                                          | 154     |                                    |                                    |
|             | <b>Total investiții financiare pe termen lung</b><br>(rd.140+rd.150)                     | 160     | 180 300                            | 15 732 485                         |
|             | <b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>                             |         |                                    |                                    |
|             | 1. Creanțe comerciale pe termen lung                                                     | 170     |                                    |                                    |

| Nr.<br>cpt. | ACTIV                                                                                                               | Cod rd. | Sold la 31/12/2021                 |                                    |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|
|             |                                                                                                                     |         | Începutul perioadei<br>de gestiune | Sfârșitul perioadei<br>de gestiune |
| 1           | 2                                                                                                                   | 3       | 4                                  | 5                                  |
|             | 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     |                                    |                                    |
|             | <b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b><br>(rd.060+rd.170+rd.180+rd.190+rd.200+rd.210)       | 220     | 0                                  | 0                                  |
|             | <b>Total active imobilizate</b><br>(rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)                                              | 230     | 9 697 665                          | 19 806 590                         |
| B.          | <b>Active circulante</b>                                                                                            |         |                                    |                                    |
|             | <b>I. Stocuri</b>                                                                                                   |         |                                    |                                    |
|             | 1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată                                                            | 240     | 1 058 323                          | 2 843 795                          |
|             | 2. Active biologice circulante                                                                                      | 250     |                                    |                                    |
|             | 3. Producția în curs de execuție și produse                                                                         | 260     |                                    |                                    |
|             | 4. Produse și mărfuri                                                                                               | 270     | 449 533                            | 258 163                            |
|             | 5. Avansuri acordate pentru stocuri                                                                                 | 280     |                                    |                                    |
|             | <b>Total stocuri</b> (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270+rd.280)                                                     | 290     | 1 507 856                          | 3 101 958                          |
|             | <b>II. Creanțe curente și alte creanțe circulante</b>                                                               |         |                                    |                                    |
|             | 1. Creanțe comerciale curente                                                                                       | 300     | 3 598 879                          | 1 377 676                          |
|             | 2. Creanțe ale părților afiliate curente                                                                            | 310     |                                    |                                    |
|             | inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare                                                               | 311     |                                    |                                    |
|             | 3. Creanțe ale bugetului                                                                                            | 320     | 40 165                             | 64 982                             |
|             | 4. Creanțe ale personalului                                                                                         | 330     | 28 392                             | 3 590                              |
|             | 5. Alte creanțe curente                                                                                             | 340     | 1 190 235                          | 827 271                            |
|             | 6. Cheltuieli anticipate curente                                                                                    | 350     | 17 231                             | 24 076                             |
|             | 7. Alte active circulante                                                                                           | 360     | 51 035                             | 43 618                             |
|             | <b>Total creanțe curente și alte creanțe circulante</b> (rd.300 +<br>rd.310 + rd.320 + rd.330+rd.340+rd.350+rd.360) | 370     | 4 925 937                          | 2 341 213                          |
|             | <b>III. Investiții financiare curente</b>                                                                           |         |                                    |                                    |
|             | 1. Investiții financiare curente în părți neafiliate                                                                | 380     |                                    |                                    |
|             | 2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total                                                           | 390     | 0                                  | 0                                  |
|             | din care:                                                                                                           |         |                                    |                                    |
|             | 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate                                                   | 391     |                                    |                                    |
|             | 2.2. imprumuturi acordate părților afiliate                                                                         | 392     |                                    |                                    |
|             | 2.3. imprumuturi acordate aferente intereselor de participare                                                       | 393     |                                    |                                    |
|             | 2.4. alte investiții financiare în părți afiliate                                                                   | 394     |                                    |                                    |
|             | <b>Total investiții financiare curente</b> (rd.380+rd.390)                                                          | 400     | 0                                  | 0                                  |
|             | <b>IV. Numerar și stocuri bănești</b>                                                                               | 410     | 794 827                            | 1 507 180                          |
|             | <b>Total active circulante</b> (rd.290+rd.370 + rd.400 + rd.410)                                                    | 300     | 7 228 620                          | 6 950 351                          |
|             | <b>Total active</b> (rd.230 + rd.420)                                                                               | 310     | 16 926 285                         | 26 756 941                         |

| Nr.<br>cpt. | P A S I V                                                                                       | Cod rd. | 31.12.2021                         |                                    |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|
|             |                                                                                                 |         | Începutul perioadei<br>de gestiune | Sfârșitul perioadei<br>de gestiune |
| 1           | 2                                                                                               | 3       | 4                                  | 5                                  |
| <b>C.</b>   | <b>CAPITAL PROPRIU</b>                                                                          |         |                                    |                                    |
|             | <b>I. Capital social și neînregistrat</b>                                                       |         |                                    |                                    |
|             | 1. Capital social                                                                               | 440     | 2 659 675                          | 2 659 675                          |
|             | 2. Capital nevărsat                                                                             | 450     |                                    |                                    |
|             | 3. Capital neînregistrat                                                                        | 460     |                                    |                                    |
|             | 4. Capital retras                                                                               | 470     |                                    |                                    |
|             | 5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate                                         | 480     |                                    |                                    |
|             | <b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.440+rd.450+rd.470+rd.480)                      | 490     | <b>2 659 675</b>                   | <b>2 659 675</b>                   |
|             | <b>II. Prime de capital</b>                                                                     | 500     |                                    |                                    |
|             | <b>III. Rezerve</b>                                                                             |         |                                    |                                    |
|             | 1. Capital de rezervă                                                                           | 510     |                                    |                                    |
|             | 2. Rezerve statutare                                                                            | 520     |                                    |                                    |
|             | 3. Alte rezerve                                                                                 | 530     |                                    |                                    |
|             | <b>Total rezerve</b> (rd.510+rd.520+rd.530)                                                     | 540     | <b>0</b>                           | <b>0</b>                           |
|             | <b>IV. Profit (pierdere)</b>                                                                    |         |                                    |                                    |
|             | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți                                                  | 550     | X                                  | -897                               |
|             | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                              | 560     | 5 488 452                          | 5 488 452                          |
|             | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                          | 570     | X                                  | 9 956 371                          |
|             | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune                                                     | 580     | X                                  |                                    |
|             | <b>Total profit (pierdere)</b> (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)                              | 590     | <b>5 488 452</b>                   | <b>15 443 926</b>                  |
|             | <b>V. Rezerve din reevaluare</b>                                                                | 600     |                                    |                                    |
|             | <b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>                                                     | 610     |                                    |                                    |
|             | <b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b><br>(rd.490 + rd.500+ rd.540 + rd.590+ rd.600+ rd.610)              | 620     | <b>8 148 127</b>                   | <b>18 103 601</b>                  |
| <b>D.</b>   | <b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>                                                                   |         |                                    |                                    |
|             | 1.Credite bancare pe termen lung                                                                | 630     |                                    |                                    |
|             | 2.Împrumuturi pe termen lung                                                                    | 640     | <b>4 302 894</b>                   | <b>2 241 934</b>                   |
|             | 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     | 4302894                            | 2241934                            |
|             | 3. Datorii comerciale pe termen lung                                                            | 650     |                                    |                                    |
|             | 4. Datorii fata de persoane 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     |                                    |                                    |
|             | <b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b><br>(rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660+rd.670+rd.680+rd.690) | 700     | <b>4302894</b>                     | <b>2 241 934</b>                   |
| <b>E.</b>   | <b>DATORII CURENTE</b>                                                                          |         |                                    |                                    |

| Nr.<br>cpt. | P A S I V                                                                                                                         | Cod rd. | 31.12.2021                         |                                    |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|
|             |                                                                                                                                   |         | Începutul perioadei<br>de gestiune | Sfârșitul perioadei<br>de gestiune |
| 1           | 2                                                                                                                                 | 3       | 4                                  | 5                                  |
|             | 1. Credite bancare pe termen scurt                                                                                                | 710     |                                    |                                    |
|             | 2. Împrumuturi pe termen scurt, total                                                                                             | 720     | 2 293 410                          | 2 773 280                          |
|             | 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     | 2 293 410                          | 2 773 280                          |
|             | 3. Datorii comerciale curente                                                                                                     | 730     | 1 147 140                          | 610 293                            |
|             | 4. Datorii față de părțile afiliate curente                                                                                       | 740     |                                    |                                    |
|             | inclusiv: datorii aferente intereselor de participare                                                                             | 741     |                                    |                                    |
|             | 5. Avansuri primite curente                                                                                                       | 750     | 3 629                              | 2 463 615                          |
|             | 6. Datorii față de personal                                                                                                       | 760     | 472 594                            | 275 561                            |
|             | 7. Datorii privind asigurările sociale și medicale                                                                                | 770     | 245 337                            | 99 006                             |
|             | 8. Datorii față de buget                                                                                                          | 780     | 235 651                            | 42 228                             |
|             | 9. Datorii față de proprietari                                                                                                    | 790     |                                    |                                    |
|             | 10. Venituri anticipate curente                                                                                                   | 800     |                                    |                                    |
|             | 11. Alte datorii curente                                                                                                          | 810     | 77 503                             | 147 423                            |
|             | <b>TOTAL DATORII CURENTE</b><br>(rd.710+ rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810) | 820     | 4 475 264                          | 6 411 406                          |
| <b>F.</b>   | <b>PROVIZIOANE</b>                                                                                                                |         |                                    |                                    |
|             | 1. Provizioane pentru beneficii angajatorilor                                                                                     | 830     |                                    |                                    |
|             | 2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor                                                                 | 840     |                                    |                                    |
|             | 3. Provizioane pentru impozite                                                                                                    | 850     |                                    |                                    |
|             | 4. Alte provizioane                                                                                                               | 860     |                                    |                                    |
|             | <b>TOTAL PROVIZIOANE</b> (rd.830+ rd.840 + rd.850 + rd.860)                                                                       | 870     | 0                                  | 0                                  |
|             | <b>TOTAL PASSIVE</b><br>(rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)                                                                       | 880     | 16 926 285                         | 26 756 941                         |

**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE**

de la \_01 ianuarie 2021 - 31 decembrie 2021

| Indicatori                                                                                                     | Cod rd.    | Perioada de gestiune |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------|
|                                                                                                                |            | precedenta           | curenta           |
| 1                                                                                                              | 2          | 3                    | 4                 |
| Venituri din vânzări, total                                                                                    | 010        | <b>12 268 745</b>    | <b>10 940 488</b> |
| din care:                                                                                                      |            |                      |                   |
| venitul din vânzarea produselor și mărfurilor                                                                  | 011        | 788 743              | 150 230           |
| venitul din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor                                                     | 012        | 11 400 002           | 10 718 258        |
| venitul din contracte de construcție                                                                           | 013        |                      |                   |
| venitul din contracte de leasing                                                                               | 014        | 80 000               | 72 000            |
| venitul din contracte de microfinanțare                                                                        | 015        |                      |                   |
| Alte venituri din vânzări                                                                                      | 016        |                      |                   |
| Costul vânzărilor, total                                                                                       | 020        | <b>8 607 369</b>     | <b>8 001 459</b>  |
| din care:                                                                                                      |            |                      |                   |
| valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute                                                          | 021        | 465 852              | 117 351           |
| costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților                                                   | 022        | 8 141 517            | 7 884 108         |
| costuri aferente contractelor de construcție                                                                   | 023        |                      |                   |
| costuri aferente contractelor de leasing                                                                       | 024        |                      |                   |
| costuri aferente contractelor de microfinanțare                                                                | 025        |                      |                   |
| alte costuri aferente vânzărilor                                                                               | 026        |                      |                   |
| <b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)</b>                                                          | <b>030</b> | <b>3 661 376</b>     | <b>2 939 029</b>  |
| Alte venituri din activitatea operațională                                                                     | 040        | 19 620               | 32 584            |
| Cheltuieli de distribuie                                                                                       | 050        | 100 861              | 148 990           |
| Cheltuieli administrative                                                                                      | 060        | 3 462 766            | 3 182 524         |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională                                                                   | 070        | 224 169              | 239 848           |
| <b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)</b> | <b>080</b> | <b>-106 800</b>      | <b>-599 749</b>   |
| Venituri financiare, total                                                                                     | 090        | <b>122 590</b>       | <b>10 671</b>     |
| din care:                                                                                                      |            |                      |                   |
| venituri din interese de participare                                                                           | 091        |                      |                   |
| 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 iesirea investițiilor financiare                                                                  | 098        |                      |                   |
| venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă                                                      | 099        | 122 590              | 10 671            |
| Cheltuieli financiare, total                                                                                   | 100        | <b>67 790</b>        | <b>107 656</b>    |
| din care:                                                                                                      |            |                      |                   |
| Cheltuieli privind dobânzile                                                                                   | 101        |                      |                   |
| inclusiv: veniturile obținute de la părțile 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        | 67 790               | 107 656           |
| <b>Rezultatul profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090-rd.100)</b>                                               | <b>110</b> | <b>54 800</b>        | <b>-96 985</b>    |
| Venituri cu active imobilizate și excepționale                                                                 | 120        | 453 710              | 15 552 185        |
| Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale                                                               | 130        | 355 970              | 4 889 227         |
| <b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120-rd.130)</b>      | <b>140</b> | <b>97 740</b>        | <b>10 662 958</b> |
| <b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110+rd.140)</b>                                       | <b>150</b> | <b>152 540</b>       | <b>10 565 973</b> |
| <b>Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)</b>                                                  | <b>160</b> | <b>45 740</b>        | <b>9 966 224</b>  |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit                                                                          | 170        | 2 836                | 9 853             |
| <b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)</b>                                   | <b>180</b> | <b>42 904</b>        | <b>9 956 371</b>  |

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

de la \_01 ianuarie 2021 - 31 decembrie 2021

| Nr.<br>d/o  | Indicatori                                                                                          | Cod rd. | Sold la începutul<br>perioadei de<br>gestiune | Majorări  | Diminuări | Sold la sfârșitul<br>perioadei de<br>gestiune |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------------------------|
| 1           | 2                                                                                                   | 3       | 4                                             | 5         | 6         | 7                                             |
| <b>I.</b>   | <b>Capital social și suplimentar</b>                                                                |         |                                               |           |           |                                               |
|             | 1. Capital social                                                                                   | 010     | 2 659 675                                     |           |           | 2 659 675                                     |
|             | 2. Capital nevărsat                                                                                 | 020     |                                               |           |           |                                               |
|             | 3. Capital neînregistrat                                                                            | 030     | ( )                                           | ( )       | ( )       | ( )                                           |
|             | 4. Capital retras                                                                                   | 040     |                                               |           |           |                                               |
|             | 5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de<br>proprietate                                          | 050     | ( )                                           | ( )       | ( )       | ( )                                           |
|             | <b>Total capital social și neînregistrat</b><br>(rd.010+rd.020+rd.030+rd.040+rd.050)                | 060     | 2 659 675                                     |           |           | 2 659 675                                     |
| <b>II.</b>  | <b>Prime de capital</b>                                                                             | 070     |                                               |           |           |                                               |
| <b>III.</b> | <b>Rezerve</b>                                                                                      |         |                                               |           |           |                                               |
|             | 1. Capital de rezervă                                                                               | 080     |                                               |           |           |                                               |
|             | 2. Rezerve statutare                                                                                | 090     |                                               |           |           |                                               |
|             | 3. Alte rezerve                                                                                     | 100     |                                               |           |           |                                               |
|             | <b>Total rezerve</b> ( rd.080 + rd.090+rd.100)                                                      | 110     | 0                                             | 0         | 0         | 0                                             |
| <b>IV.</b>  | <b>Profit (pierdere)</b>                                                                            |         |                                               |           |           |                                               |
|             | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți                                                      | 120     |                                               | -897      |           | -897                                          |
|             | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al<br>anilor precedenți                               | 130     | 5 488 452                                     |           |           | 5 488 452                                     |
|             | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de<br>gestiune                                           | 140     |                                               | 9 956 371 |           | 9 956 371                                     |
|             | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune                                                         | 150     | ( )                                           | ( )       | ( )       | ( )                                           |
|             | <b>Total profit nerepartizat (pierdere<br/>neacoperită)</b> ( rd.120 + rd.130 + rd.140 +<br>rd.150) | 160     | 5 488 452                                     | 9 955 474 | 0         | 15 443 926                                    |
| <b>V.</b>   | <b>Rezerve din reevaluare</b>                                                                       | 170     |                                               |           |           |                                               |
| <b>VI.</b>  | <b>Alte elemente de capital propriu</b>                                                             | 180     |                                               |           |           |                                               |
|             | <b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.070 +<br>rd.110+rd.160 + rd.170+rd.180)                   | 190     | 8 148 127                                     | 9 955 474 | 0         | 18 103 601                                    |

FORMULE de verificat

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**

de la \_01 ianuarie 2021 - 31 decembrie 2021

| Indicatori                                                                                                                   | Cod.<br>rd. | Perioada de gestiune |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|-------------------|
|                                                                                                                              |             | precedentă           | Curentă           |
| 1                                                                                                                            | 2           | 3                    | 4                 |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>                                                                       |             |                      |                   |
| Încasări din vânzări                                                                                                         | 010         | 13 371 824           | 17 644 444        |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate                                                                                   | 020         | 7 291 760            | 9 224 647         |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală                                                              | 030         | 5 195 359            | 4 126 545         |
| Dobânzi plătite                                                                                                              | 040         |                      |                   |
| Plata impozitului pe venit                                                                                                   | 050         | 333 179              | 209 054           |
| Alte încasări                                                                                                                | 060         | 342 643              | 109 595           |
| Alte plăți                                                                                                                   | 070         | 2 245 777            | 1 666 357         |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b><br>(rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 ) | 080         | <b>-1 351 608</b>    | <b>2 527 436</b>  |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>                                                                      |             |                      |                   |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate                                                                                  | 090         | 452 894              |                   |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate                                                                              | 100         | 100 000              |                   |
| Dobânzi încasate                                                                                                             | 110         |                      |                   |
| Dividende încasate                                                                                                           | 120         |                      |                   |
| inclusiv: dividende încasate din străinătate                                                                                 | 121         |                      |                   |
| Alte încasări (plăți)                                                                                                        | 130         |                      |                   |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b><br>(rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)                   | 140         | <b>352 894</b>       | <b>0</b>          |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>                                                                         |             |                      |                   |
| Încasări sub formă de credite și împrumuturi                                                                                 | 150         | 379 900              | 355 000           |
| Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor                                                                      | 160         | 398 980              | 2 131 550         |
| Dividende plătite                                                                                                            | 170         |                      |                   |
| inclusiv: dividende plătite nerezidenților                                                                                   | 171         |                      |                   |
| Încasări din operațiuni de capital                                                                                           | 180         |                      |                   |
| Alte încasări (plăți)                                                                                                        | 190         |                      |                   |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b><br>(rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)                      | 200         | <b>-19 080</b>       | <b>-1 776 550</b> |
| <b>Fluxul net de numerar total</b><br>(± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)                                                           | 210         | <b>-1 017 794</b>    | <b>750 886</b>    |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)                                                                          | 220         | 34 116               | -38 533           |
| <b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>                                                                    | 230         | <b>1 778 505</b>     | <b>794 827</b>    |
| <b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)</b>                                       | 240         | <b>794 827</b>       | <b>1 507 180</b>  |

## Объяснительная записка

### **Информация о соответствии финансовых отчетов национальным стандартам бухгалтерского учета**

Финансовые отчеты составлены в соответствии с положениями Национальных стандартов бухгалтерского учета. Отклонения от основополагающих принципов и качественных характеристик, предусмотренных в национальных стандартах бухгалтерского учета, не были допущены.

### **Раскрытие учетных политик**

Показатели финансовых отчетов были рассчитаны на основе методов и способов, предусмотренных в учетных политиках, утвержденных приказом директора субъекта № 01-01/21 от 02 января 2021 года. В течение отчетного периода в учетных политиках не было изменений.

### **Анализ экономико-финансовой деятельности «Netsistem» SRL в 2021 году**

#### *Анализ доходов от продаж*

Величина доходов от продаж «Netsistem» SRL в 2021 г. составила 10 940,4 тыс. леев, что на 12,0 % меньше, чем в предыдущем отчетном периоде. Операционная деятельность предприятия включает три вида деятельности: выполнение работ, продажа товаров, оказание услуг. Основным видом деятельности является выполнение работ с доминирующей долей в 91,8% от объема продаж. Удельный вес торговли и оказанных услуг составляет 1,4 % и соответственно 6,2 %. Доход от сдачи в аренду помещений составляет 0,6%.

#### *Анализ финансовых результатов и рентабельности*

В 2021 г. «Netsistem» SRL получило прибыль в размере 9 956,4 тыс. леев. Увеличение валовой прибыли, по сравнению с предыдущим отчетным периодом вызвано в большей с полученным доходом от выбытия долгосрочных материальных активов.

Уровень рентабельности доходов от продаж (процентное соотношение между валовой прибылью и объемом продаж) в 2021 г. составляет 24,6%, демонстрируя снижение на 5,2% по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

#### *Анализ наличных активов и их оборачиваемости*

В структуре активов предприятия преобладают основные средства, удельный вес которых составляет 14,3% от наличных активов на конец 2021 г. Основной причиной снижения стоимости данной группы активов является перевод части зданий и земли в уставной капитал иного предприятия.

В течение 2021 г. увеличилась абсолютная и относительная величина экономических ресурсов, связанных с расчетами с дебиторами. Доля дебиторской задолженности снизилась на 20,1% (с 28,3% на начало 2021 г. до 8,2% на конец).

На другие категории активов, такие как денежные средства и запасы, приходится меньшие доли: соответственно 5,6% и 11,6% от общей стоимости наличных активов на конец 2020 г.

#### *Анализ источников финансирования*

Данные баланса свидетельствуют о незначительном изменении в течение 2021 г. уровня финансовой зависимости «Netsistem» SRL от заемных источников. Так, если на начало текущего отчетного периода собственный капитал составлял 48,1% от всех пассивов, то на конец – 67,7%, что превышает уровень безопасности (50%).

Как на начало, так и на конец 2021 г., чистые активы по балансовой стоимости превышают уставный капитал.

В структуре всех обязательств, превалирующая доля (58%) приходится на займы. Удельный вес коммерческих обязательств составил 32,0 % на конец 2021 г.

Доля собственного капитала в постоянном капитале (сумма собственного капитала и долгосрочных обязательств) составила 89,0% на конец текущего отчетного периода, что намного превышает минимальный рекомендованный уровень (60%). Таким образом, отмечается очень высокий уровень зависимости предприятия от долгосрочных заемных источников.

#### *Анализ уровня ликвидности и движения денежных средств*

В течение отчетного периода наметились следующие тенденции изменения коэффициентов ликвидности. В частности текущая ликвидность (оборотные активы/текущие обязательства), которая на начало 2021г. составляла 1,6, к концу года составила 1,1. Данный коэффициент не соответствует оптимальному интервалу (2–2,5).

Такую же эволюцию продемонстрировала и промежуточная ликвидность [(денежные средства + текущие финансовые инвестиции + текущая дебиторская задолженность)/текущие обязательства]. Если на начало 2021 г. Этот коэффициент составил 1,6, то в течение года промежуточная ликвидность увеличилась до 2,9, что по-прежнему превышает оптимальный уровень (0,7–0,8).

Абсолютная ликвидность (денежные средства/текущие обязательства) демонстрирует увеличение роста. Этот коэффициент составлял на начало (0,17), а на конец 2021 г. (0,24), достигнув тем самым уровень оптимального интервала (0,2–0,25)

За последние два года в «Netsistem» SRL кардинально изменилась ситуация с общим чистым движением денежных средств. Если в предыдущем отчетном периоде у этого показателя было негативное значение в сумме 1 351,6 тыс.леев, то в 2021г. сформировался положительный общий поток в сумме 2 527,4 тыс.леев.

