

15.02.2021

Anexa la SN
Prezentarea situațiilor financiare
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: S.R.L. TREND-CONSTRUCT

Cod CUIO: 40993962

Cod IDNO: 1014603002065

Sediul:

MD:

Rădonul(municipiul): 434, DDF CAHUL

Cod CUATM: 1701, OR CAHUL

Strada: STR. Vasile Alecsandri nr.102

Activitatea principală: F4120, Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: +37369609910

WEB:

E-mail: tolrinap@vandex.ru

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) CEBOTARI IRINA Tel. 069609910

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 25 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* CEBOTARI IRINA

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	2175	3263
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	2175	3263
	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	2175	3263
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	635536	925860
	din care:			
	3.1. clădiri	081		
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	6560	52751
	3.4. mijloace de transport	084	57132	

A.

3.5. Inventar și mobilier	085		45456
3.6. alte mijloace fixe	086	571844	827653
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
Total imobilizări corporale (rd.086 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	635536	925860
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	637711	929123

ACTIVE CIRCULANTE**I. Stocuri**

1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	2800002	1520790
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270		
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	2800002	1520790

II. Creanțe curente și alte active circulante

1. Creanțe comerciale curente	300	22276	23023
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
Inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320		368
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340		
6. Cheltuieli anticipate curente	350	605	43
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	22881	23434

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		

B.

	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
	IV. Numerar și documente bănești	410	984771	1079997
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	3807654	2624221
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	4445365	3553344
	P A S I V			
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	100	100
	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	100	100
	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	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	1632379	1632379
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	297738
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	1632379	1930117
	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	1632479	1930217
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630	200000	150000
	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	2167950	940934
	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	2367950	1090934
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		

E.	din care:	721		
	2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	Inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730		
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	Inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750		
	6. Datorii față de personal	760	314508	323178
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		
	8. Datorii față de buget	780	105489	206583
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	24939	2432
F.	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	444936	532193
	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	4445365	3553344

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la până la

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	11604678	11481601
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	797088	942437
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	10807590	10539164
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	10355690	9714485
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	895508	1011582
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	9460182	8702903
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	1248988	1767116
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuție	050		21351
Cheltuieli administrative	060	1148706	1365374
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	18482	42028
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	81800	338363

Venituri financiare, total	090		
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 ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099		
Cheltuieli financiare, total	100		
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110		
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	81800	338363
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	10055	40625
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	71745	297738

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la pînă la

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	100			100
	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	100			100
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				
	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x			

IV.	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	1632379		1632379
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	297738	297738
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	1632379	297738	1930117
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	1632479	297738	1930217

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la până la

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	14124662	12606050
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	8080647	8855480
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3422301	2305554
Dobânzi plătite	040	18482	42028
Plata impozitului pe venit	050	26526	20055
Alte încasări	060	438054	1394378
Alte plăți	070	2515488	2632085
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	499272	145226
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
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		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	400000	500000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	200000	550000
Dividende plătite	170		
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	200000	-50000
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	699272	95226
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	285499	984771
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	984771	1079997

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 procedeeelor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității f/nr. din 30 decembrie 2019. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Trend Construct” S.R.L. în 2020

Analiza veniturilor din vânzări

„Trend Construct” S.R.L. a înregistrat în 2020 veniturile din vânzări în mărime de 11 481,6 mii lei, ceea ce constituie cu 1,06% mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include următoare activitate: lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și neridențiale. Toate lucrările se efectuează în urma licitațiilor și a tenderilor cîștigate.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2020 „Trend Construct” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 297,7 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 225,9 mii lei sau cu 24% față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de majorarea profitului pînă la impozitare de la 81,8 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 338,3 mii lei în perioada de gestiune curentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2020 constituie 0,0259%, înregistrînd o majorare cu 0,0199% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Trend Construct” S.R.L. s-a majorat cu 0,0752%, de la 0,02% în perioada de gestiune precedentă pînă la 0,0952% în 2019. Nivelul rentabilității activelor este mai scăzut decît rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite, ceea ce denotă raționalitatea atragerii surselor împrumutate.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2020 a constituit 0,1542%, ceea ce reprezintă un nivel mai scăzut decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează materiale, a căror pondere constituie 42,79% din activele disponibile la finele anului 2020.

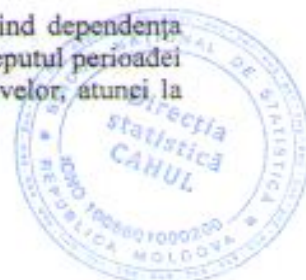
O cotă semnificativă de 30,39% din activele totale a entității revine numerarului.

Alte categorii de active, cum mijloacele fixe, reprezintă cota mai redusă, respectiv de 26,05% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2020.

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit rotația activelor. Valoarea activelor circulante a ajuns la 54,3% în cursul 2020, depășind majorarea veniturilor din vânzări (1,06%).

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2020 privind dependența financiară a „Trend Construct” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 36,72% din totalul pasivelor, atunci la



sârșit 54,32%, ceea ce deja depășește nivelul de siguranță (50%).

În structura datoriilor totale o cotă preponderantă (26,48%) o constituie datoriile comerciale.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 92,22% la sârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul foarte înalt 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 2020 a alcătuit 1,35, spre finele anului s-a ridicat pînă la 2,85. Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2-2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2020 această rată a constituit 0,35 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 2,02, deși a depășit nivelul optim (0,7-0,8).

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2-0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor așt la începutul (0,35), cît și la sârșitul anului 2020 (2,02), ajungînd la finele anului la intervalul optim.

La „Trend Construct” SRL în ultimii doi ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime pozitivă de 699,2 mii lei, atunci în anul 2020 s-a format fluxul pozitiv de 95,2 mii lei.

La „Trend Construct” S.R.L. în 2020 se observă un decalaj dintre profitul net (297,7 mii lei) și fluxul net de numerar total (95,2 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea stocurilor de materiale și investiții în mijloace fixe.

Alte informații

Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2020

Pe parcursul anului 2020 nu s-au înregistrat investiții imobiliare.

