

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: Zeticon SRL
 Cod CUIO: 41051284
 Cod IDNO: 1015600021745

Sediu:
 MD: 2038
 Raionul(municipiul): 103, DOBROTA
 Cod CUATM: 0110, SEC. BOTANICA
 Strada: str. Nicolai Zeforski 30/4, of. 6, MD-2038

Activitatea principală: G4618, Intermedieri în comerțul specializat în vânzarea produselor cu caracter specific, n.c.a.
 Forma de proprietate: 28, Proprietatea întreprinderilor mixte
 Forma organizatorico-juridică: 530, Societate cu răspundere limitată

Date de contact:
 Telefon: 062003303
 WEB:
 E-mail: centru@ducent.md
 Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Cojocari Maxim Tel. 062003303

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 1 persoane.

Persoanele responsabile: Talpis Andrei



Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2020

Anexa 1

Nr. crt.	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	28816	
	din care:	021		
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	022		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	023		
	2.3. programe informatice	024	28816	
	2.4. alte imobilizări necorporale	030		
	3. Fond comercial	040		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	050	28816	
	Total imobilizări necorporale		28816	
	(rd. 010 + rd. 020 + rd. 030 + rd. 040)			
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	478957	415171
	din care:	081		
	3.1. clădiri	082		
	3.2. construcții speciale	083	83960	96331
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	084		
	3.4. mijloace de transport			

A.

3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	395097	319840
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	478957	416171
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 participatie 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	507773	416171

ACTIVE CIRCULANTE**I. Stocuri**

1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	7012	7555
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270	43472	763541
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	154738	
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	204722	776096

II. Creanțe curente și alte active circulante

1. Creanțe comerciale curente	300	162775	410428
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	6000	
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311	6000	
3. Creanțe ale bugetului	320	62386	154404
4. Creanțele ale personalului	330	30544	29344
5. Alte creanțe curente	340	160060	170457
6. Cheltuieli anticipate curente	350		11116
7. Alte active circulante	360	10	36414
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	421775	817188

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 participatie 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	607077	131973
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	470	1233574	1720757
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.470)	430	1741297	2136428
P A S I V				
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			1000
	1. Capital social	440		
	2. Capital nevărsat	450	{	-1000
	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		
	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	-5746
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-33597	-33597
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	-171162
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	{
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-33597	-213505
	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	-33597	-213505
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:	641		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	298654	231701
	4. Datorii față de părți 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	298654	231701
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		401846
	2. împrumuturi pe termen scurt, total	720	1212651	806257

din care:	721		
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	722		
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	723	1212651	806257
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	730	78262	599831
3. Datorii comerciale curente	740		
4. Datorii față de părțile afiliate curente	741		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	750	269	190236
5. Avansuri primite curente	760	111931	16707
6. Datorii față de personal	770	4128	1079
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	780	12439	2515
8. Datorii față de buget	790		
9. Datorii față de proprietari	800		
10. Venituri anticipate curente	810	56560	92761
11. Alte datorii curente	820	1476240	2118232
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		
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	1741297	2136428

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 2

Indicatorii	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	1973230	2541080
din care:	011	1973230	2541080
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	012		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	013		
venituri din contracte de construcție	014		
venituri din contracte de leasing	015		
venituri din contracte de microfinanțare	016		
alte venituri din vânzări	020	1314498	1657297
Costul vânzărilor, total	021	1314498	1657297
din care:	022		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	023		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	024		
costuri aferente contractelor de construcție	025		
costuri aferente contractelor de leasing	026		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	027		
alte costuri aferente vânzărilor	030	658732	883783
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	040		
Alte venituri din activitatea operațională	050	77760	40303
Cheltuieli de distribuție	060	639467	444841
Cheltuieli administrative	070	265513	105112
Alte cheltuieli din activitatea operațională	080	324008	-66503
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080		

Conturi financiare, total	090	8371	11127
din care:	091		
venituri din interese de participare	092		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	093		
venituri din dobânzi	094		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	095		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	096		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	097		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	098		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	099	8371	11127
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	100	10868	118781
Cheltuieli financiare, total	101		39773
din care:	102		
cheltuieli privind dobânzile	103		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	104		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	105	10868	66293
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	110	-2497	-107659
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	120		
Venituri cu active imobilizate și excepționale	130		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	140		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	150	-2497	-107659
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	160	-326505	-174162
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.090 + rd.150)	170		
Cheltuieli privind impozitul pe venit	180	-326505	-174162
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)			

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

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
	Capital social și neînregistrat			1000		1000
	1. Capital social	010				
	2. Capital nevărsat	020	()		1000	-1000
I.	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		1000	1000	
II.	Prime de capital	070				
	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
III.	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		5746	-5746

IV.	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-33597		-33597
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	174162	-174162
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.110 + rd.140 + rd.150)	160	-33597	179908	-213505
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	-33597	180908	-213505

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	3145978	2736232
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	2025392	2835715
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	178612	193729
Dobânzi plătite	040		39773
Plata impozitului pe venit	050	19441	
Alte încasări	060		296910
Alte plăți	070	651306	472981
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	567927	-509106
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	164500	871846
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	244500	892964
Dividende plătite	170	208	
inclusiv: dividende plătite nereșidentilor	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	-80208	-21118
Fluxul net de numerar total (= rd.080 + rd.140 + rd.200)	210	487719	-530224
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	3763	55170
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	115545	607027
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (= rd.210 + rd.220 + rd.230)	240	607027	131973

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul 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 la baza metodelor și procedurilor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 01 ianuarie 2020. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Zeticon SRI. în 2020

Analiza veniturilor din vânzări.

Zeticon SRI a înregistrat în 2020 venituri din vânzări în mărime de 2541080 lei, ceea ce constituie cu 28.78 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Comerț cu ridicata, cu cota de 100.0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2020 Zeticon SRI a obținut pierdere în mărime de -174162 lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 152341 lei sau cu -46.66 % față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului până la impozitare cu 152341 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de micșorarea cu 105167 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat creșterea profitului din activitatea operațională cu 257506 lei. Căuza principală a creșterii profitului din activitatea operațională o constituie reducerea cheltuielilor de distribuție cu -37457 lei, scăderea cheltuielilor administrative cu -194676 lei, creșterea altor cheltuieli cu 199678 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2020 constituie 34.78 %, înregistrînd o creștere cu 1.40 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Zeticon SRI a crescut cu 10.60 %, de la -18.75 % în perioada de gestiune precedentă pînă la -8.15 % în 2020.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2020 a constituit 81.57 %, 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 căror pondere constituie 19.48 % și active circulante, a căror pondere constituie 80.52 % din activele disponibile la finele anului 2020.

Cota activelor imobilizate a scăzut față de perioada precedentă cu 22.01 %. Factorii care au influențat sînt: lesirea mijloacelor fixe în valoare de 67786.00 lei, calculul uzurii în valoare de 76080 lei.

Cota activelor curente a crescut față de perioada precedentă cu 28.79 %. Cauza principală a fost creșterea stocului de materiale cu 543 lei, creșterea stocului de marfă cu 725069 lei, majorarea creanțelor comerciale cu 347653 lei, micșorarea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 475051 lei.

În perioada de gestiune curentă s-a marit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 28.79 % în cursul 2020. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Zeticon SRI de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 1.93 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată -9.99 %, ceea ce nu depășește nivelul de siguranță (50%).

Diminuarea capitalului propriu în 2020 se datorează obținerii unei pierdere net al anului de gestiune în mărime de -174162.00 lei, depunerea aportului de la fondator 1000 lei.

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 9.86 % și datorii curente cu o cotă de 90.14 %. Datoriile curente au crescut față de perioada precedentă cu 143.49 %. Cauza principală a fost primirea creditului pe termen scurt 401846 lei, rambursarea împrumutului pe termen scurt 406394 lei, creșterea datoriilor comerciale cu 521569 lei, creșterea altor datoriilor curente cu 43201 lei.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 11.21 % 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 2020 a alcătuit 0.84, spre finele anului a scăzut pînă la 0.81. Totodată, această rată nu se încadrează în intervalul optim (1.2-2.5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente] Dacă la începutul anului 2020 această rată a constituit 0.70 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 0.81, această rată nu a atins nivelul optim (0.7-0.8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar/datorii curente) observăm o tendință negativă cu 0.11 la începutul anului 2020 și 0.42 la finele anului 2020. În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0.2-0.25).

La Zeticon SRI în ultimul an a scăzut cu 1017943 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 487719 lei, atunci în anul 2020 s-a format fluxul total de -530234 lei.