

14 februarie 2023 Otucay
Data primirii

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01-Jan-2022 - 31-Dec-2022

Entitatea Transdport Systems SRL
(Denumirea completă)

41466495
Cod CUIIO

1021600023605
Cod IDNO

Sediul: MD 2001 102,DDF Centru
Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA): Localitatea

130
Cod CUATM

Lev Tolstoi nr.24 bl.1 of.296

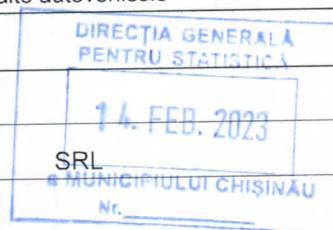
strada, nr, bl.

Activitatea principală Comert cu alte autovehicole

G4519
Cod CAEM-2

Forma de proprietate Proprietatea cetățenilor străini

Forma organizatorico-juridică



24

Cod CFP

530
Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 079400479 WEB

e-mail Transport Systems <transportsystems2021@mail.ru>

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna)

Sergiu Doni

Tel.

079400479

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 5 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

Victar Stankevici

* conform art.31 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287/2017



BILANȚUL

la 31-Dec-2022

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	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	0	0
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080		
	din care:			
	3.1. clădiri	081		
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083		
	3.4. mijloace de transport	084		
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086		
	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	0	0
	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:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participație	153		
	2.4. alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	0	0

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	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	0	0
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240		
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270		4,507,854
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	0	4,507,854
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	571,450	1,893,615
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv:			
creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	5	671,685
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340		
6. Cheltuieli anticipate curente	350	41	41
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	571,496	2,565,341
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	0	0
IV. Numerar și documente bănești	410	36,570	320,176
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	608,066	7,393,371
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	608,066	7,393,371

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C. CAPITAL PROPRIU				
I. Capital social și neînregistrat				
1. Capital social	440		2,000	2,000
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		2,000	2,000
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		0	0
IV. Profit (pierdere)				
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x		
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560		503,968	151,190
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x		1,759,986
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	(	)
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		503,968	1,911,176
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		505,968	1,913,176
D. DATORII PE TERMEN LUNG				
1. Credite bancare pe termen lung	630			
2. Împrumuturi pe termen lung	640			
din care:				
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641			
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642			
2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643			
3. Datorii comerciale pe termen lung	650			
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		0	0

E. DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		20,000
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
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		
3. Datorii comerciale curente	730	30,141	1,267,137
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750		3,439,426
6. Datorii față de personal	760	3,070	421,599
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		
8. Datorii față de buget	780	68,887	206,731
9. Datorii față de proprietari	790		125,302
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810		
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	102,098	5,480,195
F. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	608,066	7,393,371

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01-Jan-2022 pînă la 31-Dec-2022

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	1.000.178	13.038.408
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		11.595.307
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	1.000.178	1.443.101
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	426.905	10.352.727
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		9.708.849
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		643.878
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	573.273	2.685.681
Alte venituri din activitatea operațională	040		543.974
Cheltuieli de distribuie	050		303.788
Cheltuieli administrative	060	7.873	847.202
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1.200	116.836
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	564.200	1.961.829
Venituri financiare, total	090	27.449	1.178.551
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	27.449	1.178.551
Cheltuieli financiare, total	100	18.794	1.137.998
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	18.794	1.137.998
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	8.655	40.553
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	0	0
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	8.655	40.553
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	572.855	2.002.382
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	68.887	242.396
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	503.968	1.759.986

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-Jan-2022 pînă la 31-Dec-2022

Nr. d/o	Indicatori	Co d 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	2,000			2,000
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	(0)
	3. Capital neînregistrat	030				0
	4. Capital retras	040	()	()	()	(0)
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				0
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	2,000	0	0	2,000
II.	Prime de capital	070				0
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				0
	2. Rezerve statutare	090				0
	3. Alte rezerve	100				0
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	0	0	0	0
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x			0
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	503,968		352,778	151,190
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	1,759,986		1,759,986
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	()	()	(0)
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	503,968	1,759,986	352,778	1,911,176
V.	Rezerve din reevaluare	170				0
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				0
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	505,968	1,759,986	352,779	1,913,176

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01-Jan-2022 pînă la 31-Dec-2022

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	449,947	13,653,533
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	394,851	11,948,225
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030		364,225
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		156,157
Alte încasări	060	2,000	2,077,947
Alte plăți	070	5,549	2,658,057
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	51,547	604,816
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	0	0
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		213,828
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	0	(213,828)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	51,547	390,988
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(14,977)	(107,382)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230		36,570
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	36,570	320,176

Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr.03/A din 20 decembrie 2022. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a TRANSPORT SYSTEMS S.R.L. în 2022

TRANSPORT SYSTEMS S.R.L. este înregistrată la Camera Înregistrării de Stat la 31.05.2022, extras nr.470805, IDNO nr.1021600023605. Adresa juridică: mun. Chișinău, str. Lev Tolstoi 24/1 ap.296.

Analiza veniturilor din vânzări

TRANSPORT SYSTEMS S.R.L. a înregistrat în 2022 veniturile din vânzări în mărime de 11595,3 mii lei, ceea ce constituie cu 1303,6% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include două tipuri de activități: livrarea pieselor de schimb și servicii de reparație. Genul principal de activitate reprezintă livrarea pieselor de schimb cu cota predominantă de 88,9 % în totalul vânzărilor. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată micșorarea diversificării activității operaționale, întrucît s-a diminuat ponderea livrării pieselor de schimb cu 11,0 %.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2022 TRANSPORT SYSTEMS S.R.L. a obținut profit net în mărime de 504,0 mii lei, ceea ce constituie cu 349,2% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Această evoluție pozitivă fost determinată de faptul că în 2021 entitatea a activat doar 6 luni și a fost un început de activitate.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2022 constituie 20,6%. Comparînd cele două tipuri de activități operaționale, ca cea mai profitabilă se consideră livrarea pieselor de schimb cu rentabilitatea vânzărilor de 83,7%, față de serviciile de reparație de 44,6%, înregistrînd o majorare cu 41,0% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la TRANSPORT SYSTEMS S.R.L. avînd o valoare de 0,52, ceea ce denotă raționalitatea atragerii surselor împrumutate.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează creanțelor comerciale curente, a căror pondere constituie 61,0% și creanțele bugetului cu 25,6% din activele disponibile la finele anului 2022.

O cotă semnificativă de 13,3% din activele totale a entității revine numerarului și documentelor bănești.

Alte categorii de active au cote neînsemnate din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2022.

Valoarea activelor circulante la finele anului 2022 constituie 100%.

În perioada de gestiune curentă s-a majorat rotația activelor. Valoarea activelor circulante a crescut de 4,5 ori, în cursul anului 2022, constituind 34,7%, avînd o majorare a veniturilor din vânzări.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2022 privind lipsa dependenței financiare a TRANSPORT SYSTEMS S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit o sumă 506,0 mii lei, atunci la sfîrșit 1913,2 mii lei.

Creșterea considerabilă a capitalului propriu în 2022 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. La sfîrșitul anului 2022, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social, de

3,9 ori.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (62,8%) avansurilor primite, (23.1%) datorii comerciale curente, (3.8%) o constituie datoriile față de buget, (7.7%) datoriile față de personal, (2.3%) datoriile față de fondatori.

Alte datorii constituie sume neceționale.

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 finele anului 2022 a alcătuit 1,35. Totodată, această rată, este mai mică decât intervalul optim (2–2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente], care la finele anului 2022 această rată a constituit 0,5 fiind puțin sub nivelului 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 fiind mai mare (0,06).

La TRANSPORT SYSTEMS S.R.L. fluxul net de numerar total a înregistrat o mărime pozitivă de 391 mii lei.

Totodată pe parcursul perioadei de raportare are loc înregistrarea fluxului net din activitatea operațională de 604 mii lei.

În perioada 2022 a fost distribuit profitul net în sumă de 214 mii lei.

La TRANSPORT SYSTEMS S.R.L. în 2022 se observă un decalaj dintre profitul net (1760,0 mii lei) și fluxul net de numerar total (391 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor comerciale.

