

21 Februarie 2020

Data primirii

[Signature]

Anexa la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor al R.Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2019 - 31.12.2019

Entitate

Inconex-Com SRL
(denumirea completă)

38735106

Cod CUIO

Sediul: MD

Centru

mun.Chisinau, str.M.Kogalniceanu 66

1003600110550

Cod IDNO

Activitatea principală

Construcție

0130

Cod CUATM

Forma de proprietate

privata

9499

Cod CAEM rev.2

Forma organizatorica-juridica

SRL

Date de contact: Tel

WEB

16

Cod CFP

Numele si coordonatele contabilului-sef:

DI(dna)

Daniela Capcelea

Tel:

530

Cod CFJO

Unitatea de măsură: leu



Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	5919011	14049542
Alte venituri din activitatea operațională	020	18317	
Venituri din alte activități	030	4055	35672
Total venituri (rd.010+rd.020+rd.030)	040	5941383	14085214
Variația stocurilor	050	-331274	
Costul vânzărilor	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	2477386	27239
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	1404422	3518023
Contribuții de asigurare sociale de stat obligatorii și prime de	090	483258	791555
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	57821	63787
Alte cheltuieli	110		9624747
Cheltuieli din alte activități	120	9099	27524
Total cheltuieli din alte activități (rd.50+rd.60+rd.70+rd.80+rd.90+rd.100+rd.110+rd.120)	130	4100712	14052875
Profit (pierdere) până la impozitare(rd.040-rd.130)	140	1840671	32339
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		7799
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140-rd.150)	160	1840671	24540

Bilațul

la 31.12.2019

Nr. Cpt.	Activ	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	2031	731
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	130615	75627
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		305500
	Investiții financiare pe termen lung în părți	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	132646	381858
2.	Active circulante			
	Materiale	140	511547	504194
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	289354	307140
	Producția în curs de execuție și produse	170	331274	
	Marfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	585719	154580
	Creanțe ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	328825	239448
	Creanțe ale bugetului	220	66637	305395
	Creanțe ale personalului	230	8280	17234
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	1876710	244617
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	200681	188464
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	4199027	1961072
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	4331673	2342930

Nr. Cpt.	Pasiv	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	10000	10000
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340		
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenți	350	1164722	1164722
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360		24540
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370		
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	1174722	1199262
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi pe termen lung	410	140000	
	Datorii pe termen lung privind leasingul	420		
	Alte datorii pe termen lung	430	35000	35000
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	175000	35000
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Imprumuturi pe termen scurt	460	1019629	522662
	Datorii comerciale	470	449688	254495
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	399823	33000
	Datorii față de personal	500	148050	149448
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	234787	80221
	Datorii față de buget	520	478457	37096
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietar	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	251517	31746
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	2981951	1108668
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	4331673	2342930

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ
21 FEB. 2020
MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la 01.01.2019 - 31.12.2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	5919011	14049542
Costul vânzărilor	020	2906127	8725402
Profitul brut (pierdere globală) (rd.010-rd.020)	030	3012884	5324140
Alte venituri din activitatea operațională	040	18317	
Cheltuieli de distribuie	050		
Cheltuieli administrative	060	1183481	2652017
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2005	2647932
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040-rd.050-rd.060- rd.070)	080	1845715	24191
Rezultatul din activitatea de investiții: profit (pierdere)	090	-5044	8148
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	1840671	32339
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		7799
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	1840671	24540

Anexa3

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2019 - 31.12.2019

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
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	10000			10000
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030				
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050				
	Total capital social i suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 +	060	10000			10000
2	Rezerve					
	Capital de rezerva	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	1164722			1164722
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestionare	130		24540		24540
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140				
	Rezultatul din tranziția la noile reglementari contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	1164722	24540		1189262
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietatea publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	1174722	24540		1199262

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2019 - 31.12.2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	6091633	17102333
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	2965747	9870823
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	1312748	4192618
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		65349
Alte încasări	060	433219	
Alte plăți	070	147005	3969005
Fluxul net de numerar din activitatea operapona (rd.010 - i-d.020 - i-d.030-i-d.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	2099352	-995462
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Incasari din vinzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plăți)	130		
Fluxul net de numer din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite și împrumuturi	150	162881	238000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	390403	874967
Dividende plătite	170		
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plăți)	190	900	
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150 - rd. 160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-226622	-636967
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1872730	-1632429
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	3980	336
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230		1876710
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1876710	244617



Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare **1003600110550** Data înregistrării **28.01.1998** Seria MD Număr _____

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data **28.01.1998**, suma **10000** lei, inclusiv:

1) cota statului _____ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% **10000** lei.

Modificări ulterioare:

a) " " _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,

b) " " _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

1) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

2) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

3) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune **48** persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ **1** persoane,

2) muncitori **47** persoane.

5. Numărul personalului la **31.12.19** **20** persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune **3518023** lei.

7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ lei.

8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct. 7 _____ lei, inclusiv rambursate _____ lei.

9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj[1]

1) valoarea de gaj _____ lei,

2) valoarea contabilă _____ lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unități.

11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

1) profit _____ lei _____ bani,

2) pierdere _____ lei _____ bani.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite _____ lei _____ bani,

2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1)

2)

3)

14. Numerar legat – total _____ lei.



Anexa Informatii cerute de Standardele Nationale de Contabilitate

1. Informatiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rind	Existenta la inceputul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulata la inceputul perioadei	Deprecierea acumulata la inceputul perioadei	Intrarea in cursul perioadei (la costul de intrare)	Iesirea in cursul perioadei (la costul de intrare)	Existenta la sfirsitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulata la sfirsitul perioadei	Deprecierea acumulata la sfirsitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizari necorporale in curs de executii	100								
2. Imobilizari necorporale in utilizare, total	200	6500	4469				6500	5769	
inclusiv:									
2.1. brevete si marci	210								
2.2. licente de activitate	220	6500	4469				6500	5769	
2.3. programe informatice	230								
3. Imobilizari corporale in decurs de executie	300								
4. Terenuri	400								
5. Mijloace fixe, total	500	387519	256904		7499	63225	331793	256166	
5.1. cladiri	510								
5.2. constructii speciale	520							28848	
5.3. masini, utilaje, instalatii de transmisie	530	387519	256904			365796	21723	12853	
inclusiv: tehnica de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540								
5.5. instrumente si inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neinregistrate in bilant	560								
5.7. mijloace fixe primite in leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite in gestiune economica	580								
5.9. alte mijloace fixe	590				7499	302571	310070	214465	
6. Resurse minerale	600								
7. Investitii imobiliare, total	700								



NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Anexa 9

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente fondatorilor nerezidenți

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070					
-						
-						
-						
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100

Col.7 = col.3+col.4+col.5+col.6

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ
21. FEB. 2020
MUNICIPIUL CHIȘINĂU

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Leșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040					
-						
-						
-						
Depozite, inclusiv pe țări:	050					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080					
-						
-						
-						
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100					
-						
-						
-						
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + +rd.110

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6



Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente fondatorilor nerezidenți

Tabelul 3

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an
	2	3	4	5	6	7	8	9
Creanțe și investiții financiare curente – total	010							10
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020							
-								
-								
-								
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030							
-								
-								
-								
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040							
-								
-								
-								
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	050							
-								
-								
Datorii curente – total	060							
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	070							
-								
-								
-								
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	080							
-								
-								
-								
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	090							
-								
-								
-								
Datorii privind dividendele calculate, inclusiv pe țări:	100							
-								
-								
-								
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110							
-								
-								
-								

DIRECTIA GENERALA
PENTRU STATISTICA
71 FEB. 2020
MUNICIPIULUI CRISINAU

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Tabelul 5

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/majorări	Ieșiri/diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investiții financiare	010				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	020				
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	030				
-					
-					
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i>	050				
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări:</i>	060				
-					
-					

Rd.010= rd.020 + rd.030

Rd.040= rd.050 + rd.060

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Tabelul 7

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/diminuări	Ieșiri/micsorări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i>	010				
-					
-					
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
-					
-					
Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i>	030				
-					
-					

Col.6 = col.3+col.4-col.5



Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Tabelul 6

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	10		
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	20		
-			
-			
-			
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, inclusiv pe țări:	30		
-			
-			
-			
Venituri din dividende și participații în alte entități, inclusiv pe țări:	40		
-			
-			
-			
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, inclusiv pe țări:	50		
-			
-			
-			
Alte venituri, inclusiv pe țări:	60		
-			
-			
-			
Cheltuieli – total	70		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	80		
-			
-			
-			
Cheltuieli privind dobânzile, inclusiv pe țări:	90		
-			
-			
-			
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, inclusiv pe țări:	100		
-			
-			
-			
Alte cheltuieli, inclusiv pe țări:	110		
-			
-			
-			

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Contabil-Sef Cojocari Maxim

* conform art.36 din Legea contabilității



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 principalele 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. 1 din 01 ianuarie 2019. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Inconex-Com SRL în 2019

Analiza veniturilor din vânzări

Inconex-Com SRL a înregistrat în 2019 venituri din vânzări în mărime de 14049542 lei, ceea ce constituie cu 137.36 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Construcție, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2019 Inconex-Com SRL a obținut profit în mărime de 24540 lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 1816131 lei sau cu 7400.70 % față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de micșorare profitului pînă la impozitare cu 1808332 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de majorarea cu 13192 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat reducerea profitului din activitatea operațională cu 1821524 lei. Cauza principală a reducerii profitului din activitatea operațională o constituie creșterea cheltuielilor administrative cu 1468536 lei, creșterea altor cheltuieli cu 2645927 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2019 constituie 37.90 %, înregistrînd o micșorare cu 13.00 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Inconex-Com SRL s-a diminuat cu 41.11 %, de la 42.49 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 1.38 % în 2019.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2019 a constituit 2.05 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai scăzut decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a caror pondere constituie 16.30 % și active circulante, a căror pondere constituie 83.70 % din activele disponibile la finele anului 2019.

Cota activelor imobilizate a crescut față de perioada precedentă cu 65.26 %. Factorii care au influențat sînt ieșirea mijloacelor fixe în valoare de 54988.00 lei.

Cota activelor curente a scăzut față de perioada precedentă cu 114.12 %. Cauza principală a fost micșorarea stocului de materiale cu 7353 lei, diminuarea creanțelor comerciale cu 431139 lei, micșorarea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 1632093 lei.

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut cu 114.12 % în cursul 2019. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Inconex-Com SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 27.12 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 51.19 %, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2019 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în mărime de 24540.00 lei.

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 3.06 % și datorii curente cu o cotă de 96.94 %.

Datoriile curente a scăzut față de perioada precedentă cu 37.18 %. Cauza principală a fost rambursarea împrumutului pe termen scurt 496967 lei, diminuarea datoriilor comerciale cu 195193 lei, diminuarea altor datoriilor curente cu 219771 lei.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 97.16 % la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul 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 2019 a alcătuit 1.41, spre finele anului a crescut pînă la 1.77. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2.5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2019 această rată a constituit 0.96 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 1.77, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 0.63 la începutul anului 2019 și 0.87 la finele anului 2019. În concluzie vedem că lichiditatea absolută se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

La Inconex-Com SRL în ultimul an a scăzut cu 3505159 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 1872730 lei, atunci în anul 2019 s-a format fluxul total de -1632429 lei.