

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022

Entitatea: F.P.C. IVARO S.R.L.

Cod CUIÎO: 15837956

Cod IDNO: 1002600044090

Sediul:

MD: 2069

Raionul(municipiul): 105, DDF BUIUCANI

Cod CUATM: 0120, SEC.BUIUCANI

Strada: Calea Iesilor nr.33

Activitatea principală: G4634, Comerț cu ridicata al băuturilor

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022716272206

WEB:

E-mail: ivarosef@yandex.ru

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Tel. 022 71 62 72

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 205 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Cemortan Valerian

Unitatea de măsură: lei

BILANȚUL

la 31.12.2022

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			

A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			

1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		0
2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	55995	74020
din care:			
2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	43545	66516
2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		0
2.3. programe informatice	023	9318	4550
2.4. alte imobilizări necorporale	024	3132	2954
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	55995	74020
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	4324859	1111936
2. Terenuri	070	8269729	7973940
3. Mijloace fixe, total	080	32994231	41646278
din care:			
3.1. clădiri	081	17227982	23852197
3.2. construcții speciale	082		101613
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	9863008	11026209
3.4. mijloace de transport	084	4307411	5083339
3.5. inventar și mobilier	085	28369	303894
3.6. alte mijloace fixe	086	1567461	1279026
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		2648238
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	45588819	53380392
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	22687580	22687580
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151	22687580	22687580
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	22687580	22687580
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	68332394	76141992
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	18301550	18880973
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		0
	4. Produse și mărfuri	270	22760499	25394790
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	3182100	3415303
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	44244149	47691066
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	22579984	22583939
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	0	
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	1447016	2624556
	4. Creanțele ale personalului	330	205721	219104
	5. Alte creanțe curente	340	23532047	19217001
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	132302	183360
	7. Alte active circulante	360	0	0
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	47897070	44827960
	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		
	IV. Numerar și documente bănești	410	413516	1158238
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	92554735	93677264
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	160887129	169819256
	PASIV			

C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	55078897	72033124
	2. Capital nevărsat	450	()	()
	3. Capital neînregistrat	460	1506400	1506400
	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	56585297	73539524
	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	-307439
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	15931242	15931242
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	10823737
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	15931242	26447540
	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	72516539	99987064
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630	5205000	0
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	34078810	24387257
	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	34078810	24387257
	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	39283810	24387257

E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	3424499	3424499
	din care:	721		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	3424499	3424499
	3. Datorii comerciale curente	730	25222494	28492866
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	1105780	144109
	6. Datorii față de personal	760	6085	215275
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	346764	1100082
	8. Datorii față de buget	780	2730209	4811961
	9. Datorii față de proprietari	790	4841478	1603758
	10. Venituri anticipate curente	800	10581849	3581849
	11. Alte datorii curente	810	827622	2070536
	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	49086780	45444935
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	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	160887129	169819256

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2022 până la 31.12.2022

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	183026789	213778825
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	180037602	211130587
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	2832979	2648238
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	146525	0
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016	9683	0
Costul vânzărilor, total	020	148602765	172118153
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	146110679	171382971

costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	680587	735182
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026	1811499	0
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	34424024	41660672
Alte venituri din activitatea operațională	040	2409002	7116167
Cheltuieli de distribuie	050	8107942	22638891
Cheltuieli administrative	060	17972455	10048646
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2344295	2056695
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	8408334	14032607
Venituri financiare, total	090	320541	798017
din care:	091		
venituri din interese de participare			
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		0
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	320541	798017
Cheltuieli financiare, total	100	473187	1796800
din care:	101		
cheltuieli privind dobânzile			
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	473187	1796800
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-152646	-998783
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	1952703	0
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	1652075	0
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	300628	0
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	147982	-998783
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	8556316	13033824
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	1189046	2210087
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	7367270	10823737

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa :

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de
---------	------------	--------	--------------------------------	----------	-----------	--------------------------------

			gestiune			gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	55078897	16954227		72033124
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030	1506400			1506400
	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	56585297	16954227		73539524
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				
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		307439	-307439
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	15931242	0		15931242
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	10823737		10823737
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	15931242	10823737	307439	26447540
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	72516539	27777964	307439	99987064

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	246178536	167551673
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	220481889	151443172
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	15477276	18671470
Dobînzî plătite	040	951973	244701
Plata impozitului pe venit	050	335560	824007
Alte încasări	060	4558140	0
Alte plăți	070	6874563	0
Fluxul net de numerar din activitatea operațională	080	6615415	-3631677

(rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)			
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	2211331	0
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	6232000	0
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	-4020669	0
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	6470000	4428684
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	9009706	52285
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	-2539706	4376399
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	55040	744722
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	0	0
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	358476	413516
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	413516	1158238

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

cerere statistica.pdf

nota explicativa.PDF

nota explicativa.PDF

Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1002600044090, denumire: F.P.C. IVARO S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscala: A/2022

Data prezentarii: 31.05.2023

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expediat pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 31.05.2023 16:41:23

Notă explicativă la situațiile financiare pentru a.2022 a SC "IVARO" SRL

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 procedeeleor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr.13/A din 29 decembrie 2016 . Pe parcursul perioadei de gestiune au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „IVARO” S.R.L. în 2022

Analiza veniturilor din vânzări

„IVARO” S.R.L. a înregistrat în 2022 veniturile din vânzări în mărime de

221693.0 mii lei, ceea ce constituie cu 16% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Costul vinzarilor constituie 172118.1 mii.lei.Alte venituri din activitatea operationala 7116.1 mii.lei.Genul principal de activitate reprezinta comercializarea angro a bauturilor racoritoare.Profitul brut constituie 10823.7 mii.lei. Ponderea comerțului constituie 99% si din locatiune 1%.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2022 „IVARO” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 10823.7 mii lei, ceea ce reprezintă o creștere a profitului cu 3456.4 mii lei sau cu 46.9 % față de perioada de gestiune precedentă. Această diminuare a fost condiționată de majorarea cheltuielilor administrative achitarea dobinzilor la imprumuturile creditare.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2022 constituie 9%, înregistrînd o diminuare cu 2% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „IVARO” S.R.L. constituie 5%.Inregistrind o diminuare de 3%.Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net si valoarea medie a capitalului propriu)in 2022 a constituit 14% ceea ce reprezinta un nivel de eficienta mult

mai ridicat decit dobinda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează active imobiliare, a căror pondere constituie 56% din activele disponibile la finele anului 2022. Pe parcursul anului 2022 întreprinderea a procurat automobile pentru distribuirea marfii în suma de clădiri de producere și utilaj de producere în suma de 12873.4 mii. lei.

Pe parcursul anului 2022 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor nu s-a redus esențial cu (de la 28% la începutul anului 2022 pînă la 28% la sfîrșit)

În perioada de gestiune curentă nu a crescut rotația activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 50%, concomitent cu creșterea venitului din vânzări

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2022 privind dependența financiară a „IVARO” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 63696.9 mii. lei din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit 76833.1 mii. lei, ceea ce nu depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2022 se datorează obținerii profitului net în valoare de 10823.7 mii. lei. al anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2022, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă o constituie împrumuturile și creditele pe termen scurt. (60%) și datorii comerciale 28%.

Analiza nivelului de lichidare și fluxurilor de numerar.

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe ale ratelor de lichidare. În particular lichidarea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2022 a alcătuit 2.7 spre sfîrșitul anului sau redus pînă la 2.64. Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu se încadrează în nivelul optim (2-2.5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară { (numerar + investiții financiare curente + creanțe curente) / datorii curente }. Dacă la începutul anului 2022 această rată a constituit 3.3 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a redus pînă la 3.0.

Director Cemortan Valerian

