

Data prezentării 24.02.2025 15:12:27

Anexe la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024

Entitatea: S.R.L. GOLD-CONSTRUCT

Cod CUIÎO: 40920992

Cod IDNO: 1013603002943

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 434, DDF CAHUL

Cod CUATM: 1742, S.ZIRNESTI

Strada:

Activitatea principală: F4120, Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 069609910

WEB:

E-mail: cebotariirina.apc@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Cebotari Irina Tel. 069609910

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 16 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* GALAJU ANDRIAN

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2024

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:	021		
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	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		
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
2. Terenuri	070	87408	403008
3. Mijloace fixe, total	080	1370809	3842269
din care:			
3.1. clădiri	081	28033	18033
3.2. construcții speciale	082		1879680
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	343944	
3.4. mijloace de transport	084	998832	1860628
3.5. inventar și mobilier	085		83928
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	1458217	4245277
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	1458217	4245277
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240		
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270	7937948	9539174
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	7937948	9539174
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	514058	1064728
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	Inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	10497	2496
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340		
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	27846	25274
	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	552401	1092498
	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	750212	111614
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	9240561	10743286

	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	10698778	14988563
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	1601000	1448000
	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	1601000	1448000
	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	-417
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	6605457	6605457
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	2062378
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	() -1254383
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	6605457	7413035
	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	8206457	8861035
C.				
	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		
D.				

	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		
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	141448	1681461
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721	141448	1681461
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	1868624	3995005
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	64860	14975
	6. Datorii față de personal	760		28683
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	25998	54051
	8. Datorii față de buget	780	386993	342187
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	4398	11166
	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	2492321	6127528
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		
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	10698778	14988563

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	36614060	44614622
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	36614060	44614622
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
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	30536503	37293911
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	30536503	37293911
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
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	6077557	7320711
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuie	050	222425	988180
Cheltuieli administrative	060	1690621	2588259
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	96822	158246
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	4067689	3586026
Venituri financiare, total	090	1657	252566
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	1656	252566
Cheltuieli financiare, total	100	12200	33692
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	12200	33692
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-10543	218874
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	39855	41262
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		1495332
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	39855	-1454070
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	29312	-1235196
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	4097001	2350830
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	499898	288452
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	3597103	2062378

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2024 pînă la 31.12.2024

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	1601000	1048000	1201000	1448000
	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	1601000	1048000	1201000	1448000
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		417	-417
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	6605457			6605457
IV.	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	2062378		2062378
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	(-1254383)	()	(-1254383)
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	6605457	807995	417	7413035
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	8206457	1855995	1201417	8861035

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	44134489	52144351
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	38533946	47149755
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	1095651	2137703
Dobânzi plătite	040	62504	61764
Plata impozitului pe venit	050	217539	298000
Alte încasări	060	14923106	5872987
Alte plăți	070	16745080	9126974
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	2402875	-756858
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	8504436	41982619
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	8781989	40442605
Dividende plătite	170	1393000	1395000
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	-1670553	145014
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	732322	-611844
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-10682	-26754
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	28572	750212
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	750212	111614

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

 NE Gold.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 în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 30 decembrie 2023. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Gold-Construct” S.R.L. în 2024

Analiza veniturilor din vânzări

„Gold-Construct” S.R.L. a înregistrat în 2024 veniturile din vânzări în mărime de 4467.7 mii lei, ceea ce constituie cu 18.04% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include următorul gen de activitate: comerț cu amănuntul a materialelor de construcții.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2024 „Gold-Construct” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 2117.9 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 1479.1 mii lei sau cu 58.88% față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de descreșterea profitului pînă la impozitare de la 4097,0 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 2413,9 mii lei în perioada de gestiune curentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2024 constituie 0,05%, înregistrînd o micșorare cu 0,05% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Gold-Construct” S.R.L. s-a majorat cu 0,22%, de la 0,38% în perioada de gestiune precedentă pînă la 0,16% în 2024. Nivelul rentabilității activelor încă nu ajunge la rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2024 a constituit 0,24%, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai scăzut decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează active circulante, a căror pondere constituie 71,82% din activele disponibile la finele anului 2024.

O cotă semnificativă de 28,18% din activele totale a entității revine activelor imobilizate.

În cursul anului 2024 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a crescut cu 2,60% (de la 5,16% la începutul anului 2024 pînă la 7,76% la sfîrșit).

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit rotația activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 14,59% în cursul 2024, nedepășind majorarea veniturilor din vânzări (18,04%).

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2024 privind dependența financiară a „Gold-Construct” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 76,70% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 59,19%, ceea ce deja depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2024 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2024, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (40,81%) o constituie datoriile curente, a căror termen de achitare nu a venit.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 100% la sfârșitul 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 2024 a alcătuit 3,71, spre finele anului a crescut până la 1,76. 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 2024 această rată a constituit 0,52 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat până la 0,21, deși nu a atins 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 atât la începutul (0,30), cât și la sfârșitul anului 2024 (0,02) înregistrând o evoluție de desreștere.

La „Gold-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 732,3 mii lei, atunci în anul 2024 s-a format fluxul negativ de -611,8 mii lei. Acest flux negativ se datorează rambursării creditelor și distribuirii dividendelor față de fondator, și modificărilor în capital social.

La „Gold-Construct” S.R.L. în 2024 se observă un decalaj dintre profitul net (2117,9 mii lei) și fluxul net de numerar total (-611,8 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin atragerea creditelor pentru dezvoltarea entității.

Alte informații

Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2024

Pe parcursul anului 2024 s-au procurat terenuri în valoare de 315,6 mii lei, și mijloace fixe în mărime de 10651,2 mii lei.