

„ _____ ” 2020
 Data primirii

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2019

Entitatea ”ACGV Energoexpert Service” S.R.L. | 4 | 0 | 8 | 3 | 1 | 8 | 7 | 6 |
 (Denumirea completă) Cod CUIIO

| 1 | 0 | 1 | 2 | 6 | 0 | 0 | 0 | 1 | 3 | 5 | 5 | 2 |
Cod IDNO

Sediul: MD 2 | 0 | 7 | 1 | mun. Chișinău, str. Alba-Iulia, 105, apt. 9 | 0 | 1 | 2 | 0 |
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

Activitatea principală Activități de consultanță pentru afaceri | M | 7 | 0 | 2 | 2 |
strada, nr. bl. Cod CAEM, rev.2

| K | 7 | 4 | 1 | 4 | 0 |
Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate privată | 1 | 6 |
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică societate cu răspundere limitată | 5 | 3 | 0 |
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. _____ e-mail _____
 WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Chipar Victor
 Tel. _____

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	173272	86292
Alte venituri din activitatea operațională	020	152	640
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	173424	86932
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	9640	2500
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	17328	5653
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	4581	1272
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	37304	37304
Alte cheltuieli	110	68398	88541
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	137251	135270
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	36173	(48338)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	2952	2358
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	33221	(50696)

BILANȚUL

la 31 decembrie 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		
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	195847	158543
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	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	195847	158543
2.	Active circulante			
	Materiale	140		
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	8834	8834
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	114428	91128
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	3290	2269
	Creanțe ale bugetului	220	7693	318
	Creanțe ale personalului	230	88	19092
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	96272	31400
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	419	401
	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	231024	153442
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	426871	311985

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	20000	20000
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	360522	339222
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	(50696)
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	380522	308526
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470		
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	40000	
	Datorii față de personal	500	1611	450
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	351	108
	Datorii față de buget	520	2958	2881
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	1429	20
	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	46349	3459
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	426871	311985

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDEREde la **1 ianuarie** pînă la **31 decembrie 2019**

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	173272	86292
Costul vânzărilor	020	22432	6926
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	150840	79366
Alte venituri din activitatea operațională	040	152	640
Cheltuieli de distribuire	050		50000
Cheltuieli administrative	060	88870	72232
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	25949	6112
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	36173	(48338)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	36173	(48338)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	2952	2358
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	33221	(50696)

 

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Victor Chipar

* conform art.36 din Legea contabilității

Date generale

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

Număr de înregistrare 1012600013552 Data înregistrării 20.04.2012 Seria _____ Număr 320737

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "20" aprilie 2012, suma 20000 lei, inclusiv:

1) cota statului _____ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% 20000 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 1 persoană, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 1 persoană,

2) muncitori _____ persoană.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2019 1 persoană.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 5653 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 gaj¹

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.

¹ În rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

Notă explicativă

Informații cerute de Legea Contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017

Denumirea: **„ACGV Energoexpert Service” S.R.L.,**
Adresa juridică: **mun. Chișinău, str. Alba-Iulia 105-9**
Forma juridică de organizare: **Societate cu răspundere limitată**
Sumele datoriilor cu termenul de prescripție expirat: **nu sunt**
Valoarea activelor gajate pentru acoperirea datoriilor bilanțiere și extrabilanțiere: **nu sunt**
Numărul scriptic mediu al salariaților pe parcursul perioadei de gestiune: **1 persoană**
Mărimea salariilor: **5653 lei**
Contribuțiilor în fondurile de pensii: **339 lei**
Contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii: **1018 lei**
Primelor de asigurare obligatorie de asistență medicală (suportate de angajator și angajat): **508 lei**

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. 28/12-2018 din 28 decembrie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „ACGV Energoexpert Service” S.R.L. în 2019

Analiza veniturilor din vânzări

„ACGV Energoexpert Service” S.R.L. a înregistrat în 2019 venituri din vânzări în mărime de 86.3 mii lei, cu 87 mii lei mai puțin decît în perioada precedentă de raportare. Activitatea operațională a entității constituie prestarea serviciilor de audit energetic. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată o creștere substanțială a volumului activității operaționale.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2019 „ACGV Energoexpert Service” S.R.L. a obținut pierdere netă în mărime de 50,7 mii lei, ceea ce reprezintă o diminuare cu 83,9 mii lei față de perioada de gestiune precedentă în care s-a înregistrat o profit net de 33,2 mii lei. Această diminuare a fost condiționată de diminuarea profitului pînă la impozitare care constituie (48,3) mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, această evoluție negativă a fost determinată de majorarea unor categorii de cheltuieli, în condițiile diminuării nivelului veniturilor.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2019 constituie 91,97 % cu 4,92 % mai mult decît în 2018.

Analiza activelor disponibile

În structura activelor entității prevalează atît activele imobilizate, a căror pondere constituie 50,82 % din total active la finele anului 2019, fiind reprezentate în totalitate de mijloacele fixe, cît și activele circulante și anume creanțele comerciale și numerarul în caserie și la conturile curente, a căror pondere constituie 29,21 % și respectiv 10,06% din total active la finele anului 2019.

Analiza surselor de finanțare

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 100% la sfîrșitul 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.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (83,29%) o constituie datoriile față de buget.

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) spre finele anului s-a majorat de la 4,98 pînă la 44,36. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2-2,5).

Aceași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2019 această rată a constituit 4,78 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 41,69, și nu se încadrează în intervalul optim (0,7-0,8).

Lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) la fel nu corespunde cerințelor afiț la începutul anului (1,86), cît și la sfîrșitul anului 2019, fiind de 9,08, înregistrînd o evoluție favorabilă de creștere.

Alte informații

Alte informații semnificative și relevante pentru utilizator nu au fost atestate.



Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității* _____

Victor Chipar

* conform art.36 din Legea contabilității