

Data primirii

04.04.18 *Pony*

Anexe la SNC
"Prezentarea situatiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finantelor
al Republicii Moldova

SITUATIILE FINANCIARE

pentru perioada 01 Ianuarie 2017 - 31 Decembrie 2017

Entitatea **Montex-Gaz SRL**

(Denumirea completa)

40110402

Cod CUIIO

1004600020810

Cod IDNO

Sediul: MD 2020 mun. Chisinau, str. Studentilor 7/3 of. 83

cod postal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0150

Cod CUATM

strada, nr, bl.

Activitatea principala **servicii de gazificare si termoficare**

F4322

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, editia 2005

Forma de proprietate **privata**

16

Cod CFP

Forma organizatorico-juridica **SRL**

530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 060555200

e-mail 3contabilitatea.md@gmail.com

WEB

Unitatea de masura: leu

Numele si coordonatele al contabilului-sef:

DI (dna)

Oleinic V.

Tel.

060555200

Anexa 8

Nota informativa privind veniturile si cheltuielile clasificate dupa natura

Indicatori	Codul rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vanzari	010	15 136 254	13 029 706
Alte venituri din activitatea operationala	020	52 723	10 185
Venituri din alte activitati	030	9 800	10 831
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	15 198 777	13 050 722
Variatia stocurilor	050	(112 145)	342 058
Costul vinzarilor marfurilor vandute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	36 779	37 948
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	812 514	1 463 241
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090	223 441	402 391
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate	100	197 014	248 867
Alte cheltuieli	110	11 437 470	8 456 057
Cheltuieli din alte activitati	120	28 272	3 927
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	12 623 345	10 954 489
Profit (pierdere) pana la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	2 575 432	2 096 233
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	288 554	262 970
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	2 286 878	1 833 263

BILANTUL

la 31 Decembrie 2017

Nr. crt.	ACTIV	Codul rd.	Sold la	
			inceputul perioadei de gestiune	sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010	533	
	Imobilizari corporale in curs de executie	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	1 353 574	1 104 707
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investitii financiare pe termen lung in parti neafiliate	070		
	Investitii financiare pe termen lung in parti afiliate	080		
	Investitii imobiliare	090		
	Creante 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	1 354 107	1 104 707
2	Active circulante			
	Materiale	140		553 598
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	8 744	1 196
	Productia in curs de executie si produse	170	355 977	13 919
	Marfuri	180		
	Creante comerciale	190	1 321 827	702 309
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	125 617	126 642
	Creante ale bugetului	220	714 275	1 751 063
	Creante ale personalului	230	246 363	230 210
	Alte creante curente	240	2	2
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	541 629	644 423
	Alte elemente de numerar	260		
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270		
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280		
	Alte active circulante	290	20 794	32 875
	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	3 335 228	4 056 237
	Total active(rd.130 + rd.300)	310	4 689 335	5 160 944

Nr. crt.	Pasiv	Codul rd.	Sold la	
			inceputul perioadei de gestiune	sfirsitul perioadei de gestiune
1	2		3	4
3	Capital propriu			
	Capital social si suplimentar	320	1 003 761	1 003 761
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340	X	156
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	2 160 891	1 687 485
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360	X	1 833 263
	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	3 164 652	4 524 665
4	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi 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		
	Imprumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	1 361 636	616 010
	Datorii fata de partile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	19 515	12 912
	Datorii fata de personal	500	2 402	
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510	105	
	Datorii fata de buget	520	141 025	7 357
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietari	540		
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		
	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	1 524 683	636 279
	Total pasive(rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	4 689 335	5 160 944

04. APR. 2018

B MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

SITUAȚIA DE PROFIT SI PIERDERE

Anexa nr. 2
Forma nr. 2

de la 01 Ianuarie 2017 pana la 31 Decembrie 2017

Nr.	Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
			precedenta	curenta
A	B		1	2
Venituri din vinzari	010		15 136 254	13 029 706
Costul vinzarilor	020		9 352 888	9 230 447
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010 – rd.020)	030		5 783 366	3 799 259
Alte venituri din activitatea operationala	040		52 723	10 185
Cheltuieli de distribuie	050		15 802	
Cheltuieli administrative	060		961 575	1 230 463
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070		2 264 809	489 652
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080		2 593 903	2 089 329
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090		(18 471)	6 904
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.090)	100		2 575 432	2 096 233
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		288 554	262 970
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120		2 286 878	1 833 263

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 Ianuarie 2017 pana la 31 Decembrie 2017

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social si suplimentar	010	1 003 761			1 003 761
	Capital social	020				
	Capital suplimentar	030				
	Capital nevarsat	040				
	Capital neinregistrat	050				
	Capital retras	060				
	Total capital social si suplimentar (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040+rd.050)	070	1 003 761			1 003 761
2	Rezerve	080				
	Capital de rezerva	090				
	Rezerve statutare	100				
	Alte rezerve	110				
	Total rezerve (rd.070+rd.080+rd.090)	120				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita)	130	(1 900)	5 824	3 768	156
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	140				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	150	2 162 791		476 430	1 687 485
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	160	X	1 833 263		1 833 263
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	170	X			
	Rezultatul din tranzitia la noile reglementari contabile	180				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperita) (rd.110+rd.120+rd.130+rd.140)	190	2 160 891	1 839 087	480 198	3 520 904
4	Alte elemente de capital propriu, din care	200				
	Diferente din reevaluare	210				
	Subventii entitatilor cu proprietate publica	220				
	Total capital propriu (rd.060+rd.100+rd.160+rd.170)	230	3 164 652	1 839 087	480 198	4 524 665

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Anexa nr. 4

de la 01 Ianuarie 2017 pana la 31 Decembrie 2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	12 175 567	10 377 358
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	7 605 679	8 093 644
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	1 069 108	867 830
Dobinzi platite	040		
Plata impozitului pe venit	050	202 533	625 983
Alte incasari	060		3 113
Alte plati	070	603 474	256 046
Fluxul net de numerar din activitatea operationala(rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	2 694 773	536 968
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	090	9 800	10 800
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100	508 824	
Dobinzi incasate	110	1 127	
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii(rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	(497 897)	10 800
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150		49 141
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160		49 141
Dividende platite	170	1 950 955	445 000
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plati)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiara(rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(1 950 955)	(445 000)
Fluxul net de numerar total (±rd.080±rd.140±rd.200)	210	245 921	102 768
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(347)	26
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	296 055	541 629
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune(± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	541 629	644 423

Conducatorul unitatii

Contabil-sef

Date generale

1. Certificat de inregistrare a entitatii, eliberat de Camera Inregistrarii de Stat.
 Numar de inregistrare 1004600020810 Data inregistrarii 24.03.04 Seria MD Numar 0013941
2. Capital social inregistrat de Camera Inregistrarii de Stat:
 data _____, suma 1,003,761.0 lei, inclusiv:
 1) cota statului _____ lei,
 2) cota detinatorilor a cel putin 20% _____ lei,
 Modificari ulterioare:
 a) _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,
 b) _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.
3. 3. Entitatile, activitatea carora necesita licenta, indica:
 Licenta in vigoare:
 1) Numar 031347, data eliberarii 25.05.2004
 Termen de valabilitate 25.05.2019
 Tipul de activitate constructiile de cladiri, instalatii si retele
 Organul care a eliberat licenta Camera de Licentiere
 2) Numar _____, data eliberarii _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licenta _____
 3) Numar _____, data eliberarii _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licenta _____
4. Numarul mediu scriptic al personalului in perioada de gestiune 15 persoane, inclusiv pe categorii:
 1) personal administrativ 3 persoane,
 2) muncitori 12 persoane.
5. Numarul personalului la 31 decembrie 2017 22 persoane.
6. Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune 1,463,241.00 lei.
7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere si supraveghere si alte angajamente aparute sau asumate in legatura cu pensiile membrilor actuali sau ale fostilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ lei.
8. Avansurile si creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____ lei.
 inclusiv rambursate _____ lei.
9. Valoarea activelor imobilizate si circulante, inregistrate in calitate de gaj _____ lei.
 1) valoarea de gaj _____ lei.
 2) valoarea contabila _____ lei.
10. Numarul actiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unitati.
11. Profit net (pierdere neta) a perioadei de gestiune pentru o actiune ordinara:
 1) profit _____ lei _____ bani,
 2) pierdere _____ lei _____ bani.
12. Dividende calculate pentru o actiune ordinara pentru perioada de gestiune:
 1) platite _____ lei _____ bani,
 2) planificate pentru plata _____ lei _____ bani.
13. Valuta straina disponibila, recalculata in moneda nationala a Republicii Moldova - total
49.00 lei, inclusiv (lei, denumirea si codul valutei):
 1) EURO(EUR)978=2.40EUR*20.4099
 2) _____
 3) _____
14. Numerar legat - total _____ lei.

In rindurile, in care se inscriu sumele de gaj, in toate coloanele prin fractie se reflecta:

- a) la numitor - valoarea de gaj;
 b) la numitor - valoarea contabila.

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

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

Tabelul 6

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	020		
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări</i> :	030		
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări</i> :	040		
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări</i> :	050		
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări</i> :	060		
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	080		
Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări</i> :	090		
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări</i> :	100		
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări</i> :	110		

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060; Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ micșorări	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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Administrator Mervacre Dan

* 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 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 2016. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Montex-Gaz” S.R.L. în 2017

Analiza veniturilor din vânzări

„Montex-Gaz” S.R.L. a înregistrat în 2017 veniturile din vânzări în mărime de 13029.7 mii lei, ceea ce constituie o diminuare de 2106.5 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un singur tip de activitate: prestarea serviciilor de gazificare și termoficare. Genul principal de activitate reprezintă prestarea serviciilor cu cota 100% în totalul venitului din vânzări.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2017 „Montex-Gaz” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 1833.3 mii lei, ceea ce reprezintă o diminuare cu 453.62 mii lei. Această diminuare a fost condiționată de reducerea cu 13.92% a venitului din vânzări, totodată această diminuare a fost cauzată de reducerea profitului pînă la impozitare de la 2575,43 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 2096.2 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, această descreștere a fost determinată de diminuarea profitului brut cu 1984.12 mii lei. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat și majorarea cheltuielilor administrative cu 27.96%. Totodată, putem menționa că în anul de gestiune s-au majorat cheltuielile cu personalul privind remunerarea muncii, ceea ce se apreciază pozitiv.

De asemenea, menționăm că în anul de gestiune s-au diminuat alte cheltuieli din activitatea operațională cu 1775,16 mii lei ceea ce se apreciază pozitiv.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2017 constituie 29,16%, înregistrînd o diminuare cu 9.05% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Montex-Gaz” S.R.L. constituie 42.56%.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2017 constituie 47.68%.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează activele circulante cu o cota de 78,59% din totalul activelor entității. Ponderea cea mai semnificativă din totalul activelor circulante o detin creanțele bugetului – 43.17%. Alte categorii de active, cum sînt creanțele comerciale, numerarul, materialele, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 17,39% , 15,89% și 13.65 % din totalul activelor circulante la sfîrșitul 2017.

Activele imobilizate detin o pondere de 21.41% din totalul activelor disponibile. În componența activelor imobilizate ponderea de 100% o dețin mijloacele fixe în componența carora

întilnim mijloace de transport si masini, utilaje.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2017 privind dependența financiară a „Montex-Gaz” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 67,49% din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 87,67%, atestind în ambele perioade un nivel maxim de siguranță.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (96,81%) o constituie datoriile comerciale. De asemenea, menționăm că în anul de gestiune datoriile comerciale s-au diminuat considerabil și anume cu 54,76% ceea ce se apreciază pozitiv. Totodată datoriile curente au înregistrat o diminuare semnificativă în comparație cu datele anului precedent și anume cu 888,40 mii lei. Dat fiind faptul că sursele de finanțare proprii depășesc considerabil sursele împrumutate demonstrează că situația financiară a întreprinderii este favorabilă pentru o dezvoltare, evoluție continuă, ceea ce este important și apreciable pentru piața afacerilor din RM.

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 2017 a alcătuit 2,19, spre finele anului s-a majorat până la 6,37. Această rată, la începutul perioadei de gestiune 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 2017 această rată a constituit 1,22 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat până la 5,54.

Lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) în anul curent a înregistrat o majorare de la 0,35 la 1,01.

Administrator: Mereacre Dan

