

Nota explicativă la situațiile financiare

anul 2022

1. Date generale

1.1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Agenția Servicii Publice.

Număr de înregistrare 1010600007485

Data înregistrării 10.03.2010

1.2. Capitalul social a fost înregistrat la 10.03.2010 și constituie 1235400 lei.

1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități care nu necesită licență:

- Comerțul cu piese și accesorii pentru autovehicule
- Transporturi rutiere de mărfuri
- Comerțul cu amănuntul al produselor cosmetice și de parfumerie, articolelor de toaletă
- Baruri
- Restaurante
- Producția de mobilier
- Întreținerea și repararea autovehiculelor
- Comerțul cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și produse din tutun
- Alte forme de învățământ pentru adulți și alt învățământ, neinclus în alte categorii

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune – 34 persoane.

1.5. Remunerarea totală constituie 880474 lei

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr.287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2022. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr.287/2017 și SNC nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr.12 din 31 decembrie 2021:

2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație.

2.2. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începând cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare.

2.3. Imobilizările necorporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.4. Utilajele, mijloacele de transport și alte obiecte de mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.5. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.

2.6. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în costul serviciilor.

2.7. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.

2.8. Valoarea realizabilă netă a stocurilor este determinată la data raportării prin metoda categoriilor (elementelor) de stocuri.

2.9. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.

2.10. Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora nu depășește 1/6 din plafonul stabilit de legislație, sunt decontate la costurile/cheltuielile curente în momentul transmiterii în exploatare.

2.11. Costul serviciilor prestate s-a calculat lunar.

2.12. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din prestarea serviciilor și comercializarea mărfurilor.

- 2.13. Veniturile din vânzări sunt recunoscute separat pentru fiecare tranzacție.
 2.14. Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute după metoda prestării integrale.
 2.15. Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă serviciilor prestate și costul mărfurilor.
 2.16. Componenta cheltuielilor de distribuire, cheltuielilor administrative și a altor cheltuieli din activitatea operațională a fost stabilită de către entitate de sine stătător în baza *anexelor 2, 3 și 4* la SNC "Cheltuieli".

3. Imobilizări necorporale

- 3.1. Entitatea nu deține imobilizări necorporale.

4. Imobilizări corporale

- 4.1. Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 01.01.2022 - 1831380 lei.
 4.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor corporale în cursul 2022 - 2739048 lei.
 4.3. Diminuările costului de intrare a imobilizărilor corporale în cursul 2022 - 383999 lei.
 4.4. Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 - 4186429 lei.
 4.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2022 – 490820 lei.
 4.7. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2022 – 349105 lei.
 4.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 – 838674 lei.
 4.9. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 – 3347756 lei.

5. Investiții financiare

- 5.1. Entitatea are deschis depozit de depunere ofertă de garanție la OTP Bank SA în sumă totală de 4500 lei.

6. Creanțe

- 6.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a creanțelor pe termen lung, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2022

| Nr. crt. | Grupe de creanțe | Suma, lei | |
|--------------|--------------------------|----------------|----------------|
| | | la 01.01.2022 | la 31.12.2022 |
| 1. | Creanțe comerciale | 605095 | 26754237 |
| 2. | Avansuri acordate | 134605 | 0 |
| 3. | Creanțe ale bugetului | 61683 | 29559 |
| 4. | Creanțe ale personalului | 494576 | 30578 |
| 5. | Alte creanțe | 72452 | 163200 |
| TOTAL | | 1368411 | 1368411 |

7. Stocuri

- 7.1. Informația privind stocurile pentru anul 2022, în contextul prevederilor de SNC "Stocuri", este prezentată în tabelul 7.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2022

| Nr. crt. | Denumirea indicatorilor | Suma, lei |
|-----------------|--|------------------|
| 1. | Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv: | 24413737 |
| | Materiale | 572933 |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 89358 |
| | Produse | |
| | Mărfuri | 23751446 |
| 2. | Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv: | 26604277 |
| | Materiale | 1844334 |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 134025 |
| | Produse | - |
| | Mărfuri | 24625918 |
| 3. | Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării, inclusiv: | 1876601 |
| | - la cost de intrare | 1876601 |
| | - ajustarea pentru deprecierea stocurilor | - |
| 4. | Suma ajustării pentru deprecierea stocurilor în perioada de gestiune | |
| | - recunoscută | - |
| | - decontată | - |
| 5. | Valoarea contabilă a stocurilor gajate în contul datoriilor la situația din data raportării | - |

8. Capital propriu

8.1. Entitatea are un asociat care deține următoare cotă de participație în capitalul social:

- Duca Victor- 1235400 lei (100%);

8.2. În anul 2022 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elementele de capital propriu:

- înregistrarea profitului anilor precedenți 2021 – 171900 lei.

- înregistrarea profitului anului de gestiune – 4350822 lei.

9. Datorii

9.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a datoriilor pe termen lung, este prezentată în tabelul 9.1.

Tabelul 9.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2022

| Nr. crt. | Grupe de datorii | Suma, lei | | | |
|----------|--------------------|------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | Datorii pe termen lung | | Datorii curente | |
| | | la 01.01.2022 | la 31.12.2022 | la 01.01.2022 | la 31.12.2022 |
| 1. | Datorii financiare | 4643366 | 8565368 | | 1563000 |
| 2. | Datorii comerciale | | | 1068554 | 15167234 |
| 3. | Datorii calculate | | | 156248 | 156248 |
| 4. | Subvenții | | | | |
| 5. | Alte datorii | | | 160051 | 196625 |
| | TOTAL | 4643366 | 8565368 | 1384853 | 18904861 |

10. Provizioane

10.1. În anul 2022 entitatea nu a constituit și utilizat provizioane

11. Venituri

11.1. În anul 2022 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 11.1.

Tabelul 11.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

| Nr. crt. | Venituri | Suma, lei |
|----------|---|---------------|
| 1. | Venituri din vânzarea produselor | |
| 2. | Venituri din vânzarea mărfurilor | 25 819 472,14 |
| 3. | Venituri din ieșirea altor active circulante | |
| 4. | Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor | 8 389 218,76 |
| 5. | Venituri aferente diferențelor de curs valutar | |

12. Cheltuieli

12.1. În anul 2022 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 12.1.

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

| Nr. crt. | Cheltuieli | Suma, lei |
|-----------------|---|------------------|
| 1. | Valoarea contabilă a produselor vândute | |
| 2. | Valoarea contabilă a mărfurilor vândute | 24 625 918 |
| 3. | Cheltuieli privind dobânzile | 924 570 |
| 4. | Cheltuieli de publicitate și marketing | 68 564 |
| 5. | Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar | |
| 6. | Cheltuieli cu personalul | 1 091 787 |
| 7. | Valoarea contabilă și cheltuielile aferente altor active circulante ieșite | 293 139 |
| 8. | Cheltuieli privind reparațiile și deservirea produselor și mărfurilor în perioada de garanție | |
| 9. | Costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților | 1 551 292 |
| 10. | Cheltuieli aferente diferențelor nefavorabile dintre curs oficial BNM și curs de cumpărare | |

13. Evenimente ulterioare

13.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2022 nu au avut loc.

Administrator

Duca Victor