

04.06.2024 CPMF

Copia corespunde
originalului

CAEM - 4698

Data prezentării 29.05.2024 12:01:19

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: Zeticon SRL

Cod CUIÎO: 41061284

Cod IDNO: 1015600021745

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 106, DDF RASCANI

Cod CUATM: 0150, SEC. RISCANI

Strada: bd. Moscova 9/5, of. 49



Activitatea principală: G4618, Intermedieri în comerțul specializat în vânzarea produselor cu caracter specific, n.c.a.

Forma de proprietate: 28, Proprietatea întreprinderilor mixte

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022004488

WEB:

E-mail: centru@ducont.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Cojocari Maxim Tel. 022004488

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 2 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Talpis Andrei

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2023

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		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	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		
3. Mijloace fixe, total	080	3949672	2915790
din care:			
3.1. clădiri	081		
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	3740439	2733544
3.4. mijloace de transport	084		
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	209233	182246
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	3949672	2915790
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	3949672	2915790
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	9968	9968
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270	183975	633946
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	205202	69490
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	399145	713404
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	147033	184497
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	81805	351505
4. Creanțele ale personalului	330	54359	32127
5. Alte creanțe curente	340	334804	504024
6. Cheltuieli anticipate curente	350	12456	3955
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	630457	1076108
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	191579	348124
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	191579	348124
IV. Numerar și documente bănești	410	1381959	588284
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	2603140	2725920

	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	6552812	5641710
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	1000	1000
	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	1000	1000
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
C.	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	3858
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	4207278	4207278
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	-275507
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	4207278	3935629
	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	4208278	3936629
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	76000	76000
	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	76000	76000
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	73072	

	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	149072	76000
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	500000	400000
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	102975	
	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	102975	
	3. Datorii comerciale curente	730	1470146	940573
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	22	1264
	6. Datorii față de personal	760	0	
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	22093	26582
	8. Datorii față de buget	780	76789	16956
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	23437	243706
	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	2195462	1629081
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	6552812	5641710

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune
------------	---------	----------------------

		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	9998084	6407657
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	9998084	6316630
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		91027
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	5225437	3345686
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	5225437	3345686
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	4772647	3061971
Alte venituri din activitatea operațională	040	2744	2324
Cheltuieli de distribuie	050	19248	38034
Cheltuieli administrative	060	2107404	2274279
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	519485	869018
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	2129254	-117036
Venituri financiare, total	090	227119	109401
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	227119	109401

Cheltuieli financiare, total	100	295374	231719
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	90861	99276
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	204513	132443
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-68255	-122318
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-68255	-122318
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	2060999	-239354
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	287957	36153
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	1773042	-275507

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	1000			1000
	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	1000			1000
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	3858		3858
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	4207278			4207278
IV.	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X		275507	-275507
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	4207278	3858	275507	3935629
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	4208278	3858	275507	3936629

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	11297183	7114114
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	7286185	5598842
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	390273	483149
Dobânzi plătite	040		1
Plata impozitului pe venit	050	287957	276158
Alte încasări	060		455654
Alte plăți	070	904036	1700926
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	2428732	-489308
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	407270	229000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	971552	525839
Dividende plătite	170	632979	0
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	316489	0
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	-1197261	-296839
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1231471	-786147
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-22606	-7528
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	173094	1381959
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	— 1381959	— 588284

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

 Zeticon SRL Nota explicativa.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 01 ianuarie 2023. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Zeticon SRL în 2023

Analiza veniturilor din vânzări

Zeticon SRL a înregistrat în 2023 venituri din vânzări în mărime de 6407657 lei, ceea ce constituie cu -35.91 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Comerț cu ridicata, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2023 Zeticon SRL a obținut pierdere în mărime de -275507 lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 2048549 lei sau cu -743.56 % față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de micșorare profitului până la impozitare cu 2300353 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de micșorarea cu 54063 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului până la impozitare a influențat reducerea profitului din activitatea operațională cu 2246290 lei. Cauza principală a reducerii profitului din activitatea operațională o constituie creșterea cheltuielilor de distribuie cu 18786 lei, creșterea cheltuielilor administrative cu 166875 lei, creșterea altor cheltuieli cu 349533 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2023 constituie 47.79 %, înregistrînd o creștere cu 0.05 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul până la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Zeticon SRL s-a diminuat cu 35.69 %, de la 31.45 % în perioada de gestiune precedentă pînă la -4.24 % în 2023.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2023 a constituit -7.00 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai scăzut decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a caror pondere constituie 51.68 % și active circulante, a căror pondere constituie 48.32 % din activele disponibile la finele anului 2023.

Cota activelor imobilizate a scăzut față de perioada precedentă cu 35.46 %. Factorii care au influențat sînt ieșirea mijloacelor fixe în valoare de 1033882.00 lei, calculul uzurii în valoare de 1076433 lei.

Cota activelor curente a crescut față de perioada precedentă cu 4.50 %. Cauza principală a fost creșterea stocului de marfă cu 449971 lei, majorarea creanțelor comerciale cu 37464 lei, micșorarea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 793675 lei.

În perioada de gestiune curentă s-a marit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 4.50 % în cursul 2023. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Zeticon SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 64.22 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 69.78 %, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2023 se datorează obținerii unui pierdere net al anului de gestiune în mărime de -275507.00 lei.

Structura datoriilor entității este formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 4.46 % și datorii curente cu o cotă de 95.54 %.

Datoriile curente a scăzut față de perioada precedentă cu 74.20 %. Cauza principală a fost rambursarea creditului pe termen scurt 100000 lei, rambursarea împrumutului pe termen scurt 102975 lei, diminuarea datoriilor comerciale cu 529573 lei, creșterea altor datoriilor curente cu 220269 lei.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 70.73 % la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul 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 2023 a alcătuit 1.19, spre finele anului a crescut pînă la 1.67. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2.5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditatea intermediară $[(\text{numerar} + \text{investiții financiare curente} + \text{creanțe curente})/\text{datorii curente}]$. Dacă la începutul anului 2023 această rată a constituit 1.09 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 1.67, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 0.63 la începutul anului 2023 și 1.28 la finele anului 2023. În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

La Zeticon SRL în ultimul an a scăzut cu 2017618 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 1231471 lei, atunci în anul 2023 s-a format fluxul total de -786147 lei.