

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: Leea Toys SRL
Cod CUÎO: 41307325
Cod IDNO: 1019600001408

Sediul:
MD: 2014
Raionul(municipiul): 106, DDF RASCANI
Cod CUATM: 0150, SEC.RISCANI
Strada: mun.Chisinau, str.Petricani 21/6, MD-2014

Activitatea principală: C3109, Fabricarea de mobila n.c.a.
Forma de proprietate: 23, Proprietatea statelor străine
Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022004488

WEB:

E-mail: botanica@ducont.mdNumele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Redica Corina Tel. 022004488Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 22 persoane. **Confirmați lipsa salariaților**Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* /economist Butnari Ina

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	6662	
	din care:	021		
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	6662	
	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	6662	
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	94655	
	2. Terenuri	070		5823708
	3. Mijloace fixe, total	080	3234608	14640079
	din care:	081	1287768	

3.1. dădiri			
3.2. construcții speciale	082	169343	6386486
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	1596309	8024498
3.4. mijloace de transport	084		
3.5. inventar și mobilier	085	32185	24770
3.6. alte mijloace fixe	086	149003	204325
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	3329263	20463787
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	92296	
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	92296	
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	3428221	20463787
B.			
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1036091	2079589
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270	426543	161849
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	6682489	96600
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	8145123	2338038
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	1137841	1448
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	1139808	2500184
4. Creanțele ale personalului	330	1771	45339
5. Alte creanțe curente	340		
6. Cheltuieli anticipate curente	350	34218	100525
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	2313638	2647496

	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	6048	
	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	6048	
	IV. Numerar și documente bănești	410	18474	594
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	10483283	4986128
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	13911504	25449915
	PASIV			
	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		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	5104277	4060471
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	3021448
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	5104277	7081919
	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	5105277	7082919
C.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630	4020510	10979614
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	2949602	2918812
	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	2949602	2918812
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
D.				

	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		130665
	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	6970112	14029091
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		240429
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	1019359	1408796
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	1019359	1408796
	3. Datorii comerciale curente	730	95939	654050
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750		1260807
	6. Datorii față de personal	760	1158	62027
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	121784	130731
	8. Datorii față de buget	780	597875	498556
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810		82509
	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	1836115	4337905
E.				
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/dienților	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	13911504	25449915
F.				

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	22558492	20906001
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	21202743	20871384
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	1355749	34617
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	15012744	15626126
din care:	021	15012744	15626126

valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			
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	7545748	5279875
Alte venituri din activitatea operațională	040	1748389	1998722
Cheltuieli de distribuire	050	1391243	84911
Cheltuieli administrative	060	1883840	2946974
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1276205	349652
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	4742849	3897060
Venituri financiare, total	090	484890	1046139
din care:	091		
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093	6729	3832
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	478161	1042307
Cheltuieli financiare, total	100	547138	1492979
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	56424	641864
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	490714	851115
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-62248	-446840
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		1258543
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		1263037
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		-4494
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-62248	-451334
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	4680601	3445726
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	580006	424278
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	4100595	3021448

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				
	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			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	5104277		1043806	4060471
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	3021448		3021448
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	(((
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	5104277	3021448	1043806	7081919
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	5105277	3021448	1043806	7082919

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 pînă 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	21653018	24488702
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	25444823	29285863
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3499547	4445879
Dobînzi plătite	040	56424	612106
Plata impozitului pe venit	050	200770	560600
Alte încasări	060	1561526	2540779
Alte plăți	070		
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-5987020	-7874967
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi 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	6564918	13442799

Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	232320	5478351
Dividende plătite	170	305932	
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	6026666	7964448
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	39646	89481
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-22659	-107361
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1487	18474
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	18474	594

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



Situatii financiare (1).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 Leea Toys SRL în 2023

Analiza veniturilor din vânzări

Leea Toys SRL a înregistrat în 2023 venituri din vânzări în mărime de 20906001 lei, ceea ce constituie cu -7.33 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Fabricarea de mobila, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2023 Leea Toys SRL a obținut profit în mărime de 3021448 lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 1079147 lei sau cu 35.72 % față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de micșorare profitului pînă la impozitare cu 1234875 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de micșorarea cu 389086 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat reducerea profitului din activitatea operațională cu 845789 lei. Cauza principală a reducerii profitului din activitatea operațională o constituie reducerea cheltuielilor de distribuire cu -1306332 lei, creșterea cheltuielilor administrative cu 1063134 lei, reducerea altor cheltuieli cu -926553 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2023 constituie 25.26 %, înregistrînd o micșorare cu 8.19 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Leea Toys SRL s-a diminuat cu 20.11 %, de la 33.65 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 13.54 % în 2023.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2023 a constituit 42.66 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a caror pondere constituie 80.41 % și active circulante, a căror pondere constituie 19.59 % din activele disponibile la finele anului 2023.

Cota activelor imobilizate a crescut față de perioada precedentă cu 83.25 %. Factorii care au influențat sînt intrarea mijloacelor fixe în valoare de 13506521 lei, calculul uzurii în valoare de 777744 lei

Cota activelor curente a scăzut față de perioada precedentă cu 110.25 %. Cauza principală a fost creșterea stocului de materiale cu 1043498 lei, micșorarea stocului de marfa cu 264694 lei, diminuarea creanțelor comerciale cu 1136393 lei, micșorarea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 17880 lei

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut cu 110.25 % în cursul 2023. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Leea Toys SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 36.70 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 27.83 %, ceea ce nu depășește nivelul de siguranță (50%).

Diminuarea capitalului propriu în 2023 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în mărime de 3021448.00 lei, .

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 76.38 % și datorii curente cu o cotă de 23.62 %.

Datoriile curente a crescut față de perioada precedentă cu 236.25 %. Cauza principală a fost primirea creditului pe termen scurt 240429 lei, primirea împrumutului pe termen scurt 389437 lei, creșterea datoriilor comerciale cu 558111 lei, creșterea altor datoriilor curente cu 82509 lei, .

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 62.02 % 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 5.71, spre finele anului a scăzut pînă la 1.15. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2023 această rată a constituit 4.89 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 1.15, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 0.01 la începutul anului 2023 și 0.61 la finele anului 2023 . În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

La Leea Toys SRL în ultimul an a crescut cu 49835 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 39646 lei, atunci în anul 2023 s-a format fluxul total de 89481 lei.

Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1019600001408, denumire: LEEA TOYS S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscala: A/2023

Data prezentarii: 23.05.2024

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expedit pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 23.05.2024 17:33:06

Recipisa 2

Respondent

Codul fiscal: 1019600001408, denumire: LEEA TOYS S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscala: A/2023

Data prezentarii: 23.05.2024

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul Informațional al BNS : 24.05.2024 10:50:43

Biroul Național de Statistică (BNS) a recepționat varianta electronică a raportului, expediat de DVs. Urmează verificarea și validarea raportului de către specialistul BNS pe domeniu.