

Data primirii 04.02.2019 12:45:36

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2018 31.12.2018

Entitatea Albinstal
 (Denumirea completă)

03939054 1004600028436
 (Cod CUIIO) (Cod IDNO)

Sediul: MD MD-2012 MUN.CHIȘINĂU; MUN.CHIȘINĂU SEC.BUIUCANI 120
 (Cod poștal) Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM
 A. Sciusev, 101., of. strada, nr. bl.

Activitatea principală: Lucrari de instalatii tehnico-sanitare, de alimentare cu gaze, de incalzire si de aer conditionat
 F4322
 Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate: Proprietate privată 15
 Cod CFP

Forma organizatorico-juridică: SOCIETATI CU RASPUNDERE LIMITATA 530
 Cod CFOJ

Date de contact: Tel. +37322232765 e-mail albuana1983@gmail.com
 WEB:

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) +37322232765 Unitatea de măsură: leu
 Tel. +37368609483

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	17.104.542	12.560.608
Alte venituri din activitatea operațională	020	316.889	159.671
Venituri din alte activități	030		10.481
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	17.421.431	12.730.760
Variația stocurilor	050	-1.106.333	1.106.333
Costul vânzărilor	060	1.435.708	714.176
Cheltuieli privind stocurile	070	8.404.730	6.197.702
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	630.000	655.257
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	173.250	176.666
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	72.920	80.513
Alte cheltuieli	110	3.023.028	1.405.443
Cheltuieli din alte activități	120	17.652	11.040
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	12.650.955	10.347.130
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	4.770.476	2.383.630
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	618.026	291.648
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	4.152.450	2.091.982



BILANȚUL

Anexa 1

la 31.12.2018

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	3.030	90
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	907.833	910.875
	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	910.863	910.965
2.	Active circulante			
	Materiale	140	1.605.647	860.804
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	121.964	151.009
	Producția în curs de execuție și produse	170	1.106.333	
	Mărfuri	180	810.011	95.835
	Creanțe comerciale	190	1.452.458	673.939
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	249.488	400.607
	Creanțe ale bugetului	220	160.016	3.427
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240	105.751	37.065
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	619.811	967.084
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	71.473	63.439
	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	6.302.952	3.253.209
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	7.213.815	4.164.174



Nr. cpt.	PASIV	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	5.400	5.400
	Rezerve	330	810	810
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	6.616.333	1.646.989
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	2.091.982
	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	6.622.543	3.745.181
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	7.980	13.482
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	141.406	29
	Datorii față de personal	500		
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510		
	Datorii față de buget	520	148.026	111.648
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	293.860	293.834
	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	591.272	418.993
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	7.213.815	4.164.174



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2018 până la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	17.104.542	12.560.608
Costul vânzării	020	11.473.560	9.561.133
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	5.630.982	2.999.475
Alte venituri din activitatea operațională	040	316.889	159.671
Cheltuieli de distribuie	050	337.199	681
Cheltuieli administrative	060	547.320	615.435
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	275.224	158.841
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	4.788.128	2.384.189
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	-17.652	-559
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	4.770.476	2.383.630
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	618.026	291.648
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	4.152.450	2.091.982

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2018 până la 31.12.2018

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
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	5.400			5.400
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevârsat	030	0	0	0	0
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	0	0	0	0
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5.400			5.400
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	810			810
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	810			810
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	6.616.333		4.969.344	1.646.989
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X	2.091.982		2.091.982
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X	0	0	0
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	6.616.333	2.091.982	4.969.344	3.738.971
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	6.622.543	2.091.982	4.969.344	3.745.181



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	18.507.774	15.844.862
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	13.377.656	8.329.415
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	696.150	729.604
Dobînzii plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	796.659	180.000
Alte încasări	060	456	
Alte plăți	070	1.832.444	1.597.868
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	1.805.321	5.007.975
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzii încasate	110		
Dividende încasate	120		
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		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	3.555.181	4.671.183
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	-3.555.181	-4.671.183
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-1.749.860	336.792
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		10.481
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2.369.671	619.811
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	619.811	967.084



Date generale

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

Număr de înregistrare 10046000284 Data înregistrării 02.01.2001 Seria MD Număr 0029699

36

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data 29.09.2000, suma 5.400 lei, inclusiv:

1) cota statului _____ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ 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:

) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune _____ 15 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ _____ 3 persoane,

2) muncitori _____ 12 persoane,

5. Numărul personalului la 31.12.2018 _____ 15 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune _____ 655.257 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,

2) pierdere _____ lei.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite _____ lei,

2) planificate pentru plată _____ lei.

13. Valută străină disponibilă, recalculează în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ 154.284 lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1) 154284 codul valutei US Dollar

14. Numerar legat – total _____ lei.

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



Informațiile privind activele imobilizate

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Nr. rind	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfîrșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrșitul perioadei
1		2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	4.973	1.943			3.250	1.723	1.633	
2.1 brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220	3.250	379			3.250			
2.3. programe informatice	230								
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	1.487.751	579.918		80.614		1.568.365	657.490	
5.1. clădiri	510	44.745	3.573				44.745	3.573	
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	717.142	567.384		80.614		797.756	616.324	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540	720.614	8.581				720.614	37.118	
5.5. instrumente și inventar	550								
6. costuri ulterioare aferente obiectelor înregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590	5.250	380				5.250	475	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								



NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Anexa 9

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente fondatorilor nerezidenți

Tabelul 1

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020					
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030					
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040					
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	050					
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	070					
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	080					
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	090					
Alte datorii, inclusiv pe țări:	100					



Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd / cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Întrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Investiții financiare pe termen lung – total	010					
speciale, inclusiv pe țări:	020					
date, inclusiv pe țări:	030					
credite și creanțe privind leasingul financiar,	040					
inclusiv pe țări:	050					
investiții financiare, inclusiv pe țări:	060					
Termen lung – total	070					
speciale, inclusiv pe țări:	080					
date, inclusiv pe țări:	090					
credite, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar,	100					
inclusiv pe țări:	110					



Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente fondatorilor nerezidenți

Indicatori	Cod rd / cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune				Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020								
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030								
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040								
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	050								
Datorii curente – total	060								
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	070								
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	080								
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	090								
Datorii privind dividendele calculate, inclusiv pe țări:	100								
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110								



Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune				Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020								
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030								
Imprumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040								
Depozite, inclusiv pe țări:	050								
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060								
Datorii curente – total	070								
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080								
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090								
Credite bancare, imprumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100								
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110								



Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Tabelul 5

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, inclusiv pe țări:	020				
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	030				
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, inclusiv pe țări:	050				
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, inclusiv pe țări:	060				

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Tabelul 7

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, inclusiv pe țări	010				
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe țări	020				
Bunuri obținute din materialele prelucrate, inclusiv pe țări	030				



Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd.	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, inclusiv pe țări:	020		
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, inclusiv pe țări:	030		
Venituri din dividende și participații în alte entități, inclusiv pe țări:	040		
Venituri din decontarea datorilor cu termenul de prescripție expirat, inclusiv pe țări:	050		
Alte venituri, inclusiv pe țări:	060		
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	080		
Cheltuieli privind dobânzile, inclusiv pe țări:	090		
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, inclusiv pe țări:	100		
Alte cheltuieli, inclusiv pe țări:	110		

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

* conform art.36 din Legea contabilității



Recipisa de primire a raportului

ID-ul raportului	443763
Tipul raportului	RSF1
Tipul perioadei de raportare	Anual
Anul de raportare	2018
Numărul de raportare a perioadei (număr)	10
Numărul de raportare a perioadei (text)	an
Codul statistic al organizației	03939054
Codul fiscal al organizației	1004600028436
IDNO organizației	1004600028436
Denumirea organizației	Albinstal
Statutul raportului	Primit la BNS
Data creării raportului	01.02.2019 12:59:06
Data expedierii raportului	04.02.2019 12:45:36
Subdiviziunea teritorială a BNS	mun. Chișinău
Telefonul subdiviziunii teritoriale a BNS	0-22-739581

Таблицы финансового отчёта автоматически проверены на арифметические ошибки и логические связи между таблицами.

Контроль показателей на соответствие с предыдущим финансовым отчётом на данный момент НЕ выполнен.

Ответственность за правильность отражения экономических операций в бухгалтерском учёте и применённых методов учёта, а также за достоверность и полноту представленных данных и приложений несёт субъект и его ответственные лица, подписавшие финансовые отчёты.



Notă explicativă

Analiza activității economico-financiare a Companiei „Albinstal” S.R.L. în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

Compania „Albinstal” S.R.L. a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 12 561 mii lei, ceea ce constituie cu 26.6% mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității și genul principal de activitate reprezintă prestarea serviciilor de construcții și reparații. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată diminuarea activității operaționale.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 Compania „Albinstal” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 2092.0 mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 2060.5 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de diminuarea profitului până la impozitare de la 4770.5 mii lei în perioada de gestiune precedentă până la 2383.6 mii lei în perioada de gestiune curentă. Totodată, asupra profitului până la impozitare a influențat negativ micșorarea profitului din activitatea operațională cu 2403.9 mii lei. Cauza principală a micșorării profitului din activitatea operațională o constituie scaderea profitului brut.

Scaderea a profitului brut cu 46.7% față de perioada de gestiune precedentă este cauzată, în mare măsură, de menținere stabilă costurilor serviciilor acordate de către întreprinderea noastră, tarifelor pentru serviciile primite de entitate și la rindul sau micșorarea volumelor lucrărilor oferite pe piața națională.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 23.9%, înregistrând o scădere cu 4.0% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul până la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Compania „Albinstal” S.R.L. s-a majorat cu 1.6%, de la 55.6% în perioada de gestiune precedentă până la 57.2% în 2018.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2018 a constituit 55.9%, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai ridicat decât dobânda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 21.9% din activele disponibile la finele anului 2018. Cauza principală a majorării valorii acestei grupe de active reprezintă scăderea valorii total activelor din cauza micșorării volumelor lucrărilor de construcții oferite pe piața națională. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2018 constituie 1.9%.

În cursul anului 2018 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor comerciale s-a micșorat cu 3.9% (de la 20.1% la începutul anului 2018 până la 16.2% la sfârșit).

Alte categorii de active, cum sunt stocurile și numerarul, reprezintă cote mai ridicate: respectiv de 26.6% și 23.2 % din totalul activelor disponibile la sfârșitul 2018.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare în cursul anului 2018 privind dependența financiară a Companiei „Albinstal” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 91.8% din totalul pasivelor, atunci la sfârșit –89.9%, ceea ce deja depășește nivelul de siguranță (50%).

Diminuarea capitalului propriu în 2018 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune și scaderii avansurilor primite. Atât la începutul, cât și la sfârșitul anului 2018, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decât capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă neesentială (0.3%) o constituie datoriile comerciale.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 89.9% la sfârșitul 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.



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 2018 a alcătuit 10.66, spre finele anului a scăzut până la 7.8. Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu 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 2018 această rată a constituit 3.8 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat până la 4.0, deși nu s-a încadrat în nivelul optim (0,7-0,8).

La cel mai înalt nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2-0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor atât la începutul (1,05), cât și la sfârșitul anului 2018 (2.3) înregistrând o evoluție nefavorabilă de creștere.

La Companai „Albinstal” S.R.L. în ultimii doi ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime negativă de 1749.86 mii lei, atunci în anul 2018 s-a format fluxul total pozitiv de 336.8 mii lei.

Totodată pe parcursul ultimei perioade de raportare are loc înregistrarea fluxului net pozitiv din activitatea operațională. Datorită achitării unor datorii din anii precedenți, întreprinderea noastră a obținut posibilitate de a efectua unele plăți, dar faptul dat nu ne asigură posibilitatea efectuării de către asociații a investițiilor în active imobilizate pe seama profitului.

La Companai „Albinstal” S.R.L. în 2018 se observă un decalaj dintre profitul net (2092.0 mii lei) și fluxul net de numerar total (336.8 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin micșorarea creanțelor comerciale.

Contabil-sef /Albu A./

