

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	6.712	5.032
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030	2.161.827	2.161.827
	Mijloace fixe	040	5.419.306	6.300.858
	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	7.587.845	8.467.717
2.	Active circulante			
	Materiale	140	250.805	624.178
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	34.263	54.992
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	5.626.974	5.967.934
	Creanțe comerciale	190	9.661.805	14.988.351
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	682.971	2.313.817
	Creanțe ale bugetului	220	151.847	161.061
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240	19.342	19.342
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	1.059.317	878.430
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	3.835.915	3.483.528
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	3.860.839	2.918.764
	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	25.184.078	31.410.397
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	32.771.923	39.878.114

Nr. cpt.	P A S I V	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	349.987	349.987
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	-1
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	11.208.449	11.208.449
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	2.212.551
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	X	2.993.870
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	11.558.436	10.777.116
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	8.363.553	9.924.241
	Datorii comerciale	470	10.663.044	15.130.581
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	1.590.422	2.338.659
	Datorii față de personal	500		143
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510		
	Datorii față de buget	520	596.468	275.569
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		1.431.805
	Finanțări și încasări cu destinație specială 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	21.213.487	29.100.998
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	32.771.923	39.878.114

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

ANEXA 2

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	24.320.861	26.843.997
Costul vânzărilor	020	16.037.908	18.795.639
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	8.282.953	8.048.958
Alte venituri din activitatea operațională	040	196.009	174.940
Cheltuieli de distribuire	050	30.028	5.223.345
Cheltuieli administrative	060	3.563.732	287.345
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	158.393	
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	4.726.809	2.713.409
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	-12.979	-77.462
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	4.713.830	2.635.947
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	584.011	423.396
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	4.129.819	2.212.551

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ

28. MAR. 2019

MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Anexa 3

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	349.987			349.987
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	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	349.987			349.987
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110		-1		-1
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	11.208.449			11.208.449
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X	2.212.551		2.212.551
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X	(2.993.870,00)	0	(2.993.870,00)
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	11.208.449	-781.320	0	10.427.129
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	11.558.436	-781.320	0	10.777.116

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	29.412.026	29.707.652
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	24.807.933	25.556.360
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	877.505	1.505.710
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	151.143	859.451
Alte încasări	060	7.475.066	8.521.502
Alte plăți	070	2.744.139	1.854.260
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	8.306.372	8.453.373
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		
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		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	-7.469.592	-8.629.559
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-7.469.592	-8.629.559
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	836.780	-176.186
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-12.244	-4.701
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	234.781	1.059.317
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1.059.317	878.430

Date generale

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

Număr de înregistrare 10076000514 Data înregistrării 12.09.2007 Seria MD Număr 0050902
64

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data _____, suma 349.987 lei, inclusiv:

1) cota statului 349.987 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 A-4111/044/144, data eliberării 16.01.2015Termen de valabilitate 15.01.2020Tipul de activitate Construcții de instalații și rețele tehnico-edilitareOrganul care a eliberat licența Camera de licențiere

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune _____ 49 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ _____ 6 persoane,

2) muncitori _____ 43 persoane,

5. Numărul personalului la 31.12.2018 _____ 49 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune _____ 1.571.017 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, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

) _____ codul valutei _____

14. Numerar legat – total _____ 878.430 lei.

În rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele din fracție se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;

) la numitor – valoarea contabilă

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung 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
			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, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070					
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
Credețe bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	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
			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, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060					
Datorii pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
împrumuturi bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110					

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 pînă 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 pînă la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i>	050				
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări:</i>	060				

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				

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 datoriilor 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

director Ciunmasu Teifan
contabil Prelog Elena





Объяснительная записка

Информация о соответствии финансовых отчетов национальным стандартам бухгалтерского учета

Финансовые отчеты составлены в соответствии с положениями Национальных стандартов бухгалтерского учета. Отклонения от основополагающих принципов и качественных характеристик, предусмотренных в национальных стандартах бухгалтерского учета, не были допущены.

Раскрытие учетных политик

Показатели финансовых отчетов были рассчитаны на основе методов и способов, предусмотренных в учетных политиках, утвержденных приказом директора. В течение отчетного периода в учетных политиках не было изменений.

Анализ экономико-финансовой деятельности SC"LERAI GRUP" SRL в 2018 году

Анализ доходов от продаж

Величина доходов от продаж SC"LERAI GRUP" SRL в 2018 г. составила 26844 тыс. леев, что на 11% больше, чем в предыдущем отчетном периоде.

Операционная деятельность предприятия состоит из четырех видов деятельности: продажа климатического оборудования, услуги по установке этого оборудования и предоставление активов в имущественный наем, оказание услуг. Основным видом деятельности является оказание услуг по монтажу оборудования с доминирующей долей в 73,1 % от объема продаж. Удельный вес торговли и оказанных услуг составляет 21 % и соответственно 5,3%. На операции имущественного найма приходится незначительная доля в 0,6%. По сравнению с предыдущим отчетным периодом показатели наблюдаются на прежнем уровне.

Анализ финансовых результатов

В 2018 г. SC"LERAI GRUP" SRL получило чистую прибыль в размере 2212,6 тыс. леев, что на 1917,3 тыс. леев меньше, чем в предыдущем отчетном периоде. Это уменьшение обусловлено убытком до налогообложения с 1713,8 тыс. леев в предыдущем отчетном периоде до 2635,9 тыс. леев в текущем отчетном периоде. Основной причиной уменьшения прибыли от операционной деятельности является рост расходов на ремонт Основного Средства помещений для деятельности.

На уменьшение валовой прибыли по сравнению с предыдущим отчетным периодом повлиял рост себестоимости единицы проданных услуг в связи с подорожанием материалов и ростом тарифов на потребляемые предприятием услуги.

Уровень рентабельности доходов от продаж (процентное соотношение между валовой прибылью и объемом продаж) в 2018 г. составляет 8,2 %, демонстрируя снижение на 8,8 % по сравнению с предыдущим отчетным периодом. При сравнении четырех видов операционной деятельности предприятия, наиболее прибыльной является оказание услуг с рентабельностью продаж 12,5%.

Рентабельность активов (соотношение между прибылью до налогообложения и средней стоимостью всех активов) SC"LERAI GRUP" SRL уменьшилась на 7,8 %, с 14,4 % в предыдущем отчетном периоде до 6,6 % в 2018 г.

Рентабельность собственного капитала (соотношение между чистой прибылью и средней стоимостью собственного капитала) в 2018 г. составила 20,5%, что представляет собой уровень эффективности.

Анализ наличных активов и их оборачиваемости

В структуре активов предприятия преобладают коммерческая задолженность, удельный вес которых составляет 37,6 % от наличных активов на конец 2018 г. Коэффициент амортизации основных средств на конец 2018 г. составляет 11,3 %, что на 1,3 % больше, чем на начало года.

В течение 2018 г. увеличилась абсолютная и относительная величина экономических ресурсов, связанных с расчетами с дебиторами. Доля дебиторской задолженности возросла на 8,1 % (с 29,5 % на начало 2018 г. до 37,6 % на конец).

Существенная доля в 15,8 % от общей стоимости активов приходится на основные средства. Помимо помещений эта категория активов включает и земельный участок, назначение использования которого пока еще не определено.

На другие категории активов, такие как запасы и денежные средства, приходятся меньшие доли: соответственно 16,5 % и 2,2 % от общей стоимости наличных активов на конец 2018 г.

В текущем отчетном периоде замедлилась оборачиваемость активов. Стоимость оборотных активов возросла на 12,4 % за 2018 г., что превосходит прирост доходов от продаж (9,4 %). Наибольшую проблему в этом отношении представляет собой взыскание коммерческой дебиторской задолженности (которая возросла на 35 % в течение отчетного года) в условиях падения платежеспособности клиентов и обострения конкуренции на рынке сбыта.

Анализ источников финансирования

Данные баланса свидетельствуют о несущественном изменении в течение 2018 г. уровня финансовой зависимости SC"LERAI GRUP" SRL от заемных источников. Так, если на начало текущего отчетного периода собственный капитал составлял лишь 35,2 % от всех пассивов, то на конец – 27 %, что не превышает уровень безопасности (50%).

В структуре всех обязательств преобладающая доля (37,9 %) приходится на коммерческие обязательства. В текущих обязательствах существенной является доля краткосрочных займов – 24,9 % и коммерческих обязательств – 37,9 %.

Анализ уровня ликвидности и движения денежных средств

В течение отчетного периода наметились следующие тенденции изменения коэффициентов ликвидности. В частности текущая ликвидность (оборотные активы/текущие обязательства), которая на начало 2018 г. составляла 1,19, к концу года немного снизилась до 1,08. Однако данный коэффициент, как и ранее не соответствует оптимальному интервалу (2–2,5).

Такую же эволюцию продемонстрировала и промежуточная ликвидность [(денежные средства + текущие финансовые инвестиции + текущая дебиторская задолженность)/текущие обязательства]. Если на начало 2018 г. этот коэффициент составил 0,2, то в течение года промежуточная ликвидность снизилась до 0,16, и не достигла оптимального уровня (0,7–0,8).

На самом низком уровне по сравнению с оптимальным интервалом (0,2–0,25) находится абсолютная ликвидность (денежные средства/текущие обязательства). Этот коэффициент не соответствует требованиям ни на начало (0,05), ни на конец 2018 г. (0,03).

За последний год в SC"LERAI GRUP" SRL изменилась ситуация с общим чистым движением денежных средств. Если в предыдущем отчетном периоде у этого показателя было положительное значение в сумме 836,8 тыс. леев, то в 2018 г. сформировался негативный общий поток в сумме 176,2 тыс. леев.

В то же время в течение данного отчетного периода сформировались негативные чистые потоки денежных средств от финансовой деятельности.

У SC"LERAI GRUP" SRL в 2018 г. наблюдается расхождение между чистой прибылью (2212,5 тыс. леев) и общим чистым потоком денежных средств (-176,2 тыс. леев). Возникновение данного расхождения в наибольшей степени объясняется увеличением коммерческой дебиторской задолженности.

Другая информация

Среднесписочная численность работников

В 2018 году среднесписочная численность работников 49 человек, в том числе по категориям:

- 1) административный персонал ____6____ человека,
- 2) рабочие ____43____ человек.

Директор SC"LERAI GRUP" SRL

Ciomasu Trifan

