

Data primirii 17 martie 2020

SITUATIILE FINANCIARE

01 Ianuarie 2019

31 Decembrie 2019

Entitatea Dual Eruct S.R.L.
(Denumirea completa)

41206280

Cod CUIIO

1017600034800

Cod IDNO

Sediul: MD MD-4314,rl.Causeni,s.Firladeni,str.Stefan cel Mare,161

cod postal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Cod CUATM

strada, nr, bl.

Activitatea principala Comert cu amanuntul in magazine nespecializate,cu vinzar

4711 → 54631

Cod CAEM, rev.2

predominanta de produse alimentare, bauturi si tutun

Cod CAEM, editia 2005

Forma de proprietate Privata

15

Cod CFP

Forma organizatorico-juridica Societate cu Raspundere Limitata

530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 079642298

e-mail rusunatalia2011@mail.ru

WEB

Unitatea de masura: leu

Numele si coordonatele al contabilului-sef: Dl (dna) Rusu N.

Tel. 068508344

Anexa 8

Nota informativa privind veniturile si cheltuielile clasificate dupa natura

Indicatori	Codul rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vanzari	010	4 920 591	13 369 388
Alte venituri din activitatea operationala	020		
Venituri din alte activitati	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	4 920 591	13 369 388
Variatia stocurilor	050		
Cheltuieli privind stocurile	060	3 799 870	10 560 184
Cheltuieli privind stocurile	070		488 925
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	184 169	665 619
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090	86 769	149 643
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate	100	8 035	23 263
Alte cheltuieli	110	451 794	1 140 526
Cheltuieli din alte activitati	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	4 530 637	13 028 160
Profit (pierdere) pana la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	389 954	341 228
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	45 574	40 769
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	344 380	300 459

BILANTUL

la 31 Decembrie 2019

Nr. crt.	ACTIV	Codul rd.	Sold la	
			inceputul perioadei de gestiune	sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010	9 000	7 050
	Imobilizari corporale in curs de executie	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	64 519	60 472
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investitii financiare pe termen lung in parti neafiliate	070		
	Investitii financiare pe termen lung in parti afiliate	080		
	Investitii imobiliare	090		
	Creante 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	73 519	67 522
2	Active circulante			
	Materiale	140	79 112	57 049
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	4 537	4 537
	Productia in curs de executie si produse	170		
	Marfuri	180	622 321	756 308
	Creante comerciale	190	205 291	752 783
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	23 395	15 368
	Creante ale bugetului	220	53 909	1 007
	Creante ale personalului	230		
	Alte creante curente	240		
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	229 839	858 063
	Alte elemente de numerar	260		
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270		
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280		
	Alte active circulante	290	1 146	1 285
	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	1 219 550	2 446 400
	Total active(rd.130 + rd.300)	310	1 293 069	2 513 922

Nr. crt.	Pasiv	Codul rd.	Sold la	
			inceputul perioadei de gestiune	sfirsitul perioadei de gestiune
1	2		3	4
3	Capital propriu			
	Capital social si suplimentar	320	50	50
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340	X	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	322 033	322 033
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360	X	300 459
	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	322 083	622 542
4	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		162 000
	Imprumuturi 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		162 000
5	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450	7 624	
	Imprumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	883 334	1 610 856
	Datorii fata de partile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	18 161	
	Datorii fata de persoane fizice	500	1 211	1 211
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510	9 773	22 272
	Datorii fata de buget	520	45 883	90 041
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietari	540		
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	5 000	5 000
	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	970 986	1 729 380
	Total pasive(rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	1 293 069	2 513 922

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

Anexa nr. 2
Forma nr. 2

de la 01 Ianuarie 2019 pana la 31 Decembrie 2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
		1	2
A	B		
Venituri din vinzari	010	4 920 591	13 369 388
Costul vinzarilor	020	3 799 870	10 596 832
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010 - rd.020)	030	1 120 721	2 772 556
Alte venituri din activitatea operationala	040		
Cheltuieli de distribuie	050	277 499	1 611 425
Cheltuieli administrative	060	449 961	804 822
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070	3 307	15 081
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	389 954	341 228
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	389 954	341 228
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	45 574	40 769
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	344 380	300 459

Anexa 3

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 Ianuarie 2019 pana la 31 Decembrie 2019

Nr. d/ o	Indicatori	Cod rd.	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social si suplimentar	010	50			50
	Capital social	020				
	Capital suplimentar	030				
	Capital nevarsat	040				
	Capital neînregistrat	050				
	Capital retras	060	50			50
2	Rezerve	070				
	Capital de rezerva	080				
	Rezerve statutare	090				
	Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.070+rd.080+rd.090)	110				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita)	120	-22 347	344 380		322 033
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	130	X	300 459	344 380	300 459
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	140	X			
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	150				
	Rezultatul din tranzitia la noile reglementari contabile	160	-22 347	644 839	344 380	622 492
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferente din reevaluare	171				
	Subventii entitatilor cu proprietate publica	172				
	Total capital propriu (rd.060+rd.100+rd.160+rd.170)	180	-22 297	644 839	344 380	622 542

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Anexa nr. 4

de la 01 Ianuarie 2019 pana la 31 Decembrie 2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
		3	4
1	2		
Fluxuri de numerar din activitatea operationala	010	5 306 170	14 350 894
Incasari din vinzari	020	4 067 577	11 032 280
Plati pentru stocuri si servicii procurate	030	688 708	2 388 056
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	040		9 142
Dobinzi platite	050	162 228	508 187
Plata impozitului pe venit	060	26 552	20 331
Alte incasari	070	192 118	26 925
Alte plati	080	222 091	406 635
Fluxul net de numerar din activitatea operationala(rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	090		
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii	090		
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	100		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	110		
Dividende incasate	120		
Dividende incasate	130		
Alte incasari (plati)	140		
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii(rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiara	150	20 502	200 000
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	160	12 878	45 624
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	170		
Dividende platite	180		
Incasari din operatiuni de capital	190		67 213
Alte incasari (plati)	200	7 624	221 589
Fluxul net de numerar din activitatea financiara(rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	210	229 715	628 224
Fluxul net de numerar total (±rd.080±rd.140±rd.200)	220		
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	230	124	229 839
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	240	229 839	858 063
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune(± rd.210 ± rd.220 + rd.230)			

Conducatorul unitatii

Contabil-sef

Date generale

1. Certificat de inregistrare a entitatii, eliberat de Camera Inregistrarii de Stat.
 Numar de inregistrare 1017600034800 Data inregistrarii 15.08.17 Seria _____ Numar 13739
2. Capital social inregistrat de Camera Inregistrarii de Stat:
 data _____, suma 50.00 lei, inclusiv:
 1) cota statului _____ lei,
 2) cota detinatorilor a cel putin 20% _____ lei,
 Modificari ulterioare:
 a) _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,
 b) _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.
3. Entitatile, activitatea carora necesita licenta, indica:
 Licenta in vigoare:
 1) Numar _____, data eliberarii _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licenta _____
 2) Numar _____, data eliberarii _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licenta _____
 3) Numar _____, data eliberarii _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licenta _____
4. Numarul mediu scrisorilor personalului in perioada de gestiune 15 persoane, inclusiv pe categorii:
 1) personal administrativ _____ persoane,
 2) muncitori _____ persoane.
5. Numarul personalului la 31 decembrie 2019 18 persoane.
6. Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune 665,619.00 lei.
7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere si supraveghere si alte angajamente aparute sau asumate in legatura cu pensiile membrilor actuali sau ale fostilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ lei.
8. Avansurile si creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____ lei.
 inclusiv rambursate _____ lei.
9. Valoarea activelor imobilizate si circulante, inregistrate in calitate de gaj _____ lei.
 1) valoarea de gaj _____ lei.
 2) valoarea contabila _____ lei.
10. Numarul actiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unitati.
11. Profit net (pierdere neta) a perioadei de gestiune pentru o actiune ordinara:
 1) profit 300 459 lei 05 bani,
 2) pierdere 0 lei 00 bani.
12. Dividende calculate pentru o actiune ordinara pentru perioada de gestiune:
 1) platite _____ lei _____ bani,
 2) planificate pentru plata _____ lei _____ bani.
13. Valuta straina disponibila, recalculata in moneda nationala a Republicii Moldova - total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea si codul valutei):
 1) _____
 2) _____
 3) _____
14. Numerar legat - total _____ lei.

In rindurile, in care se inscriu sumele de gaj, in toate coloanele prin fractie se reflecta:

- a) la numarator - valoarea de gaj;
 b) la numitor - valoarea contabila.

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 procedeelelor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 01 din 02 ianuarie 2019. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a S.R.L. „DUAL FRUCT ” în 2019

Analiza veniturilor din vânzări

„DUAL FRUCT” S.R.L. a înregistrat în anul 2019 venituri din vânzări în suma de 13369388 lei. Activitatea operațională a entității este constituită din comerț cu amanuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, bauturi și tutun.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2019 „DUAL FRUCT” S.R.L. a obținut un profit în sumă de 300459 lei.

Analiza activelor entității

„DUAL FRUCT” S.R.L. la sfîrșitul anului 2019 deține active immobilizate în sumă de 67522 lei și active circulante în valoare de 2446400 lei, care sunt constituite din materiale 57049 lei OMVSD 4537 lei, marfuri 756308 lei, creanțe comerciale 752783, avansuri acordate curente 15368 lei, creanțe ale bugetului 1007 lei, numerar în casierie 858063 lei și la contul curent și alte active circulante 1285 lei.

Alte informații

La sfîrșitul perioadei de gestiune capitalul social al întreprinderii este de 50 lei, iar capitalul propriu are o valoare de 622542 lei.

Suma datoriilor pe termen lung constituie 162000 lei.

Suma datoriilor curente la sfîrșitul perioadei de gestiune constituie 1729380 lei, dintre care: datorii comerciale 1610856 lei, datorii față de personal 1211 lei, datorii privind asigurările sociale și medicale 22272 lei, datorii față de buget 90041 lei și alte datorii curente în sumă de 5000 lei.

La sfîrșitul anului 2019 întreprinderea înregistrează 18 salariați.

Director *Rusa Natalia*



Investitii financiare in strainatate si participarea nerezidentilor in capitalul social

Indicatori	Cod rd / cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investitii financiare	010				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, in capitalul social al entitatilor nerezidente, inclusiv pe tari:	020				
Cote de participatie si actiuni de peste 10% in capitalul social al entitatilor nerezidente, inclusiv pe tari:	030				
Capital social	040				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, inclusiv pe tari:	050				
Cote de participatie si actiuni de peste 10%, inclusiv pe tari:	060				

Rd 010= rd.020 + rd.030

Rd 040= rd.050 + rd.060

Col 6 = col.3+col.4-col.5

Tabelul 6

Venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu nerezidentii

Indicatori	Cod rd / cod tara	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri - total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate si vandute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe tari:	020		
Venituri din dobinzi aferente activitatii operationale si altor activitati, inclusiv pe tari:	030		
Venituri din dividende si participatii in alte entitati, inclusiv pe tari:	040		
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescriptie expirat, inclusiv pe tari:	050		
Alte venituri, inclusiv pe tari:	060		
Cheltuieli - total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate si vandute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe tari:	080		
Cheltuieli privind dobinzile, inclusiv pe tari:	090		
Cheltuieli si provizioane aferente creantelor comerciale si altor creante compromise, inclusiv pe tari:	100		
Alte cheltuieli, inclusiv pe tari:	110		

Rd 010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd 070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidentilor inregistrate in conturi extrabilantiere

Indicatori	Cod rd / cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite in baza contractelor de comision, inclusiv pe tari:	010				
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe tari:	020				
Bunuri obtinute din materialele prelucrate, inclusiv pe tari:	030				

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entitatii*

director *Rusu Natalia**RS*

Anexa Informatii cerute de Standardele Nationale de Contabilitate

1. Informatiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rind	Existenta la inceputul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulata la inceputul perioadei	Deprecierea acumulata la inceputul perioadei	Intarea in cursul perioadei (la costul de intrare)	lesirea in cursul perioadei (la costul de intrare)	Existenta la sfirsitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulata la sfirsitul perioadei	Deprecierea acumulata la sfirsitul perioadei
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
A									
1. Imobilizari necorporale in curs de executie	100								
2. Imobilizari necorporale in utilizare, total	200	9 750	750				9 750	2 700	
inclusiv:									
2.1. brevete si marci	210								
2.2. licente de activitate	220								
2.3. programe informatice	230	9 750	750		17 266	17 266	9 750	2 700	
3. Imobilizari corporale in curs de executie	300								
4. Terenuri	400		X					X	
5. Mijloace fixe, total	500	71 804	7 285		17 266	17 266	89 070	28 598	
din care:									
5.1. cladiri	510								
5.2. constructii speciale	520								
5.3. masini, utilaje, instalatii de transmisie	530	71 804	7 285		17 266	17 266	89 070	28 598	
inclusiv:									
5.3.1. tehnica de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540								
5.5. instrumente si inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economica	580								
5.9. alte mijloace fixe	590								
6. Resurse minerale	600								
7. Investitii imobiliare, total	700								

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230 rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590 rd.530>= rd.531
col.2 + col.5 - col.6 = col.7

Formule de control dintre Anexa 7 si Bilantul

rd.100 + rd.200 col.(2 -3 - 4) = rd.010 col.4
rd.100 + rd.200 col.(7 -8 - 9) = rd.010 col.5
rd.300 col.(2 -3 - 4) = rd.020 col.4
rd.300 col.(7 -8 - 9) = rd.020 col.5
rd.400 col.(2 -3 - 4) = rd.030 col.4
rd.500 col.(2 -3 - 4) = rd.040 col.4
rd.500 col.(7 -8 - 9) = rd.040 col.5
rd.600 col.(2 -3 - 4) = rd.050 col.4
rd.600 col.(7 -8 - 9) = rd.050 col.5
rd.700 col.(2 -3 - 4) = rd.090 col.4

