

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: AVANTE S.R.L.
Cod CUIÎO: 15830954
Cod IDNO: 1002600008902

Sediul:
MD: 2019
Raionul(municipiul): 102, DDF CENTRU
Cod CUATM: 0131, OR.CODRU
Strada: Grenoble nr.120

Activitatea principală: G4671, Comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gaze și al produselor derivate
Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată
Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:
Telefon: 022792159
WEB: www.avante.md
E-mail: cristina@avante.md
Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Dominti Cristina Tel. 022792159

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 105 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Chiriac Grigore

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

Anexa 1

la 31.12.2023

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	159893	108859
	din care:	021	24144	21200
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	132774	84837
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	2975	2822
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	159893	108859
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	64479921	69980233
	2. Terenuri	070	5037284	5037284
	3. Mijloace fixe, total	080	34369703	32489035
	din care:	081	21065556	20316099

3.1. dădiri			
3.2. construcții speciale	082	3277183	3304590
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	2199131	1654115
3.4. mijloace de transport	084	4922215	4379039
3.5. inventar și mobilier	085	237202	563663
3.6. alte mijloace fixe	086	2668416	2271529
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	103886908	107506552
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	62351186	62351186
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151	62351186	62351186
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	62351186	62351186
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	166397987	169966597
B.			
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	4488619	3147085
2. Active biologice circulante	250	6000	6000
3. Producția în curs de execuție	260	6481561	6481561
4. Produse și mărfuri	270	61526725	97296493
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	212202102	127637827
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	284705007	234568966
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	181344367	190634083
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	6878816	14328343
4. Creanțele ale personalului	330	12707	12707
5. Alte creanțe curente	340	10672198	9652465
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360	508060	220683
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	199416148	214848281

	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	64443170	75683084
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	37683894	80895948
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392	14845697	55820815
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394	22838197	25075133
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	102127064	156579032
	IV. Numerar și documente bănești	410	16760259	10781048
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	603008478	616777327
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	769406465	786743924
	PASIV			
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	9572778	9572778
	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	9572778	9572778
	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	522452
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	318157760	294257760
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	70017312
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	318157760	364797524
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	345219	345219
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	328075757	374715521
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	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		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		

	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	25000000	25000000
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	25000000	25000000
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	226652757	242397057
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	12339988	2581988
	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	12339988	2581988
	3. Datorii comerciale curente	730	54214468	39364871
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740	562712	562712
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	116473480	87081063
	6. Datorii față de personal	760	5437	3676
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	13	185
	8. Datorii față de buget	780	5186496	4283446
	9. Datorii față de proprietari	790	851064	10702770
	10. Venituri anticipate curente	800	2756	2756
	11. Alte datorii curente	810	41537	47879
	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	416330708	387028403
F.	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	769406465	786743924

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	3819960976	3604079856
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	3812162828	3600046784
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	7798148	4033072
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	3559952678	3411505821
din care:	021	3556143450	3408527005

valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	3809228	2978816
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	260008298	192574035
Alte venituri din activitatea operațională	040	2990369	8237125
Cheltuieli de distribuire	050	76641120	95814820
Cheltuieli administrative	060	12269096	16299829
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2740728	8209882
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	171347723	80486629
Venituri financiare, total	090	30482394	52096249
din care:			
venituri din interese de participare	091	13727000	4125472
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092	13727000	4125472
venituri din dobânzi	093	74805	
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	16354392	47930692
Cheltuieli financiare, total	100	48297122	56824283
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	10174259	20968616
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	38118572	35855666
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-17814728	-4728034
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	42083590	619769
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	25381065	531392
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	16702525	88377
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-1112203	-4639657
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	170235520	75846972
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	9340282	5829660
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	160895238	70017312

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	9572778			9572778
	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	9572778			9572778
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				
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	522452		522452
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	318157760	-23900000		294257760
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	70017312		70017312
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	318157760	46639764		364797524
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	345219			345219
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	328075757	46639764		374715521

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	4247006631	3995650862
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	4056413414	3663201636
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	7075679	8107992
Dobînzî plătite	040	10071066	20866442
Plata impozitului pe venit	050	7046763	10175478
Alte încasări	060	253438504	71576098
Alte plăți	070	254294775	349186879
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	165543438	15688533
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		3000000
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzî încasate	110	74805	
Dividende încasate	120	2310125	1888536
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130	-81461240	151139
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-79076310	5039675
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	1351325193	1585453043

Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	1390814838	1597140650
Dividende plătite	170	32791140	13205396
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	-72280785	-24893003
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	14186343	-4164795
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-2200316	-1814416
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	4774232	16760259
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	16760259	10781048

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

 Nota explicativa AVANTE 2023.pdf

 Raportul conducerii AVANTE 2023.pdf

Notă explicativă A/2023
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 Chiriac Grigore, nr. 1 din 03.01.2023. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „AVANTE” S.R.L. în 2023

Analiza veniturilor din vânzări

„AVANTE” S.R.L. a înregistrat în 2023 veniturile din vânzări în mărime de 3 604 079 856 lei, ceea ce constituie cu 215 881 120 lei mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității se include mai multe tipuri de activitate, dar cel mai important fiind comercializarea cu ridicata a produselor petroliere.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

Indicatorii principali a întreprinderii SRL “AVANTE” sînt reprezentați în următorul tabel:

Nr.	Denumirea indicatorului	Perioada de gestiune precedentă(lei)	Perioada de gestiune curentă (lei)	Abaterea absolută (+,-)	Indice de creștere (%)
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3*100)-100
1	Venitul vânzărilor	3 819 960 976	3 604 079 856	-215 881 120	-5,65
2	Costul vânzării	3 559 952 678	3 411 505 821	-148 446 857	-4,17
3	Profitul brut	260 008 298	192 574 035	-67 434 263	-25,94
4	Profitul perioadei de gestiune pînă la impozitare	170 235 520	75 846 972	-94 388 548	-55,45
5	Profitul net	160 895 238	70 017 312	-90 877 926	-56,48
6	Rentabilitatea venitului din vânzări (rd.3/rd.1*100%)	6,81%	5,34%	-1,47%	x
7	Profitabilitatea vânzărilor (rd.4/rd.1*100%)	4,46%	2,10%	-2,36%	x

Astfel în 2023 „AVANTE” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 70 017 312 lei, ceea ce reprezintă o micșorare considerabilă și anume cu 90 877 926 lei față de perioada de gestiune precedentă. Totodată și profitul brut a scăzut cu 67 434 263 lei față de perioada precedentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări în 2023 constituie 5.34%, iar în 2022 6.81% înregistrând astfel o micșorare cu 1,47% față de perioada de gestiune precedentă.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

<i>Indicatori</i>	<i>Semne conv.</i>	<i>Perioada de gestiune precedentă(lei)</i>	<i>Perioada de gestiune curentă (lei)</i>	<i>Abaterea (+,-)</i>
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3=2-1</i>
1. Venituri din vânzări, lei	VV	3 819 960 976	3 604 079 856	-215 881 120
2. Profitul pînă la impozitare, lei	PPI	170 235 520	75 846 972	-94 388 548
3. Valoarea activelor la începutul perioadei de gestiune, lei	A ₀	588 060 054	769 406 465	181 346 411
4. Valoarea activelor la sfîrșitul perioadei de gestiune, lei	A ₁	769 406 465	786 743 924	17 337 459
5. Valoarea medie a activelor, lei (rd.3+rd.4)/2	$\overline{A}$	678 733 260	778 075 195	99 341 935
6. Numărul de rotații ale activelor totale, ori (rd.1: rd.5)	r _a	5,63	4,63	-1,00
7. Rentabilitatea veniturilor din vânzări, % (rd.2 : rd.1)x100%	R _{vv}	4,46%	2,10%	-2,36%
8. Rentabilitatea activelor, % (rd.2 : rd.5)x100%	R _a	25,08%	9,75%	-15,33%

Rentabilitatea activelor la „AVANTE” S.R.L. a scăzut cu 15,33%, de la 25,08% în perioada de gestiune precedentă pînă la 9.75% la sfîrșitul perioadei anului 2023.

Valoarea medie a activelor a crescut considerabil și în anul 2023, și anume cu 99 341 935 lei ceea ce se apreciază pozitiv.

Analiza surselor de finanțare

<i>Indicatori</i>	<i>Semne conv.</i>	<i>Perioada de gestiune precedentă(lei)</i>	<i>Perioada de gestiune curentă (lei)</i>	<i>Abaterea (+,-)</i>
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1. Venitul din vânzări, lei	VV	3 819 960 976	3 604 079 856	-215 881 120
2. Profitul perioadei de gestiune pînă la impozitare, lei	PPI	170 235 520	75 846 972	-94 388 548
3. Profitul net , lei	PN	160 895 238	70 017 312	-90 877 926
4. Capitalul propriu la începutul perioadei de gestiune, lei	CP ₀	199 957 027	328 075 757	128 118 730
5. Capitalul propriu la sfîrșitul perioadei de gestiune, lei	CP ₁	328 075 757	374 715 521	46 639 764
6. Valoarea medie a capitalului propriu, lei (rd.4+rd.5)/2	$\overline{CP}_{pr}$	264 016 392	351 395 639	87 379 247
7. Rentabilitatea capitalului propriu, % (rd.3:rd.6x100)	R _{CP}	60,94%	19,93%	-41,02%

Rentabilitatea capitalului propriu în 2023 s-a micșorat cu 41,02%.

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2023 privind dependența financiară a „AVANTE” S.R.L. de profitul net și de creditul bancar primit al perioadei de gestiune.

Micșorarea capitalului propriu în 2023 se datorează scăderii profitului net al anului 2023 Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2023, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (62.63%) o constituie creditele bancare încasate pe parcursul anului 2023. Acestea au crescut de la 226 652 757 lei la 242 397 057 lei. O schimbare majora în anul 2023 au avut datoriile comerciale, daca la începutul perioadei acestea erau în suma de 54 214 468 lei, atunci la sfârșitul perioadei au crescut la 39 364 871 lei. Totodată au scăzut datoriile fata de bugetul de stat de la 5 186 496 lei la 4 283 446 lei.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Nr .	Denumirea coeficientul ui	Formula	Calculul coeficientului	
			La începutul anului	La sfârșitul anului
1	2	4	4	5
1.	Lichiditatea curenta	$\frac{\text{Active Circulate}}{\text{Datorii Curente}}$	$\frac{603\,008\,478}{416\,330\,708} = 1.45$	$\frac{616\,777\,327}{387\,028\,403} = 1.59$
2.	Lichiditatea absoluta	$\frac{\text{Numerar disponibil} + \text{Inv. financiare}}{\text{Datorii Curente}}$	$\frac{16\,760\,259 + 102\,127\,064}{416\,330\,708} = 0.29$	$\frac{10\,781\,048 + 156\,579\,032}{387\,028\,403} = 0.43$

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă care la începutul anului 2023 a constituit 1,45, spre finele anului a crescut până la 1,59. Astfel observam ca rata la începutul anului nu se încadrează totalmente în intervalul optim pentru întreprindere între 1,5 și 2 , dar la sfârșitul perioadei de gestiune curente acesta s-a încadrat în intervalul optim, fiind doar prin apropierea limitei de jos aceasta se apreciază relativ negativ. Aceasta înseamnă că entitatea își onorează obligațiile contractuale cu mici dificultăți nesemnificative.

Lichiditatea absoluta corespunde cerințelor atât la începutul perioadei de gestiune curente (0,29), cât și la sfârșitul anului 2023 (0,43), înregistrând o evoluție favorabilă de creștere.

Cheltuieli

La sfirsitul anului 2023 intreprinderea AVANTE SRL a inregistrat cheltuieli de distribuire in suma totala de 95 814 820 lei. In cheltuieli de distribuire sunt incluse urmatoarele:

Alte cheltuieli	1 747 412	lei
Alte servicii prestate de terti	1 725 739	lei
Amortizare active nemateriale	63 977	lei
Asigurare	30 253	lei
CAS 24%	333 431	lei
Combustibil	110 138	lei
Consum materiale, piese de schimb	117 136	lei
Creante dubioase	971	lei
Declarant (export)	1 548 462	lei
Depasirea normelor CMA	82 456	lei
Deservire tehnica	235 809	lei
Licente si Autorizatii	291 451	lei
Lipsuri si pierderi	4 538 667	lei
Marketing	1 812 276	lei
OMVSD	420 086	lei
Paza si pompieri	12 239	lei
Proceduri Vamale (export)	2 422 669	lei
Produse consumabile	6 821 820	lei
Rechizite de birou	4 203	lei
Reparatia /deservirea mijloacelor fixe	1 111 989	lei
Salariu	1 394 862	lei
Salariu dealer	11 732 861	lei

Servicii fasonare	1 194 627	lei
Servicii arenda	4 405 255	lei
Servicii arenda PECO	15 442 917	lei
Servicii comunale	3 488 340	lei
Servicii de instruire personal	1 408	lei
Servicii de operare statie Peco	440 000	lei
Servicii evaluare bunuri	7 863	lei
Servicii inspectii Nava	201 341	lei
Servicii intermediere	234 047	lei
Servicii internet/telefonie fixa/mobila	51 813	lei
Servicii IT	17 668	lei
Servicii pastrare	159 389	lei
Servicii transport	30 936 608	lei
Taxe	167 318	lei
Uzura mijloace fixe	2 507 318	lei

La sfirsitul anului 2023 intreprinderea AVANTE SRL a inregistrat cheltuieli administrative in suma totala de 16 299 829 lei. In cheltuieli administrative sunt incluse urmatoarele:

Alte cheltuieli	476 370	lei
Alte servicii prestate de terti	212 608	lei
Amortizare active nemateriale	3 315	lei
Asigurare	658 616	lei
CAS 24%	473 420	lei
Cheltuieli acte cadastrale,extrase	11 729	lei
Cheltuieli de Reprezentanta	254 791	lei
Cheltuieli Nedeductibile	118 162	lei
Combustibil	323 197	lei
Comision bancar	3 601 988	lei
Consum materiale, piese de schimb	25 394	lei
Impozit imobil	74 888	lei
Marketing	160 096	lei
OMVSD	281 073	lei
Paza si pompieri	13 496	lei
Produse consumabile	1 952 363	lei
Rechizite de birou	45 036	lei
Reparatia /deservirea mijloacelor fixe	100 933	lei
Salariu	1 974 979	lei
Servicii arenda	549 780	lei
Servicii comunale	329 873	lei
Servicii consultanta	662 073	lei
Servicii contabile	299 486	lei
Servicii de instruire personal	1 264	lei
Servicii internet/telefonie fixa/mobila	192 570	lei
Servicii IT	711 489	lei
Servicii juridice	200 362	lei
Servicii postale, corespondenta	411	lei
Servicii transport	16 125	lei
Sponsorizare	20 000	lei
Taxe	1 499 256	lei
Uzura anvelopelor	29 942	lei
Uzura mijloace fixe	1 024 744	lei

La sfirsitul anului 2023 intreprinderea AVANTE SRL a inregistrat alte cheltuieli operationale in suma totala de 8 209 882 lei. In cheltuieli administrative sunt incluse urmatoarele:

Amenzi si penalitati	37 079	lei
Amenzi si penalitati aplicate de agenti economici	317 900	lei
Asigurare	36 502	lei
Cheltuieli Nedeductibile	4 200	lei
Diferență de curs valutar	1 232 507	lei
Energie electrica	4 753	lei
Lipsuri si pierderi	570 381	lei
Costul OMVSD realizat	5 688 876	lei
Produse consumabile	63 329	lei
Servicii evacuare deseuri	26 333	lei
Taxa de stat	4 000	lei
TVA restabilire	50 818	lei
Uzura mijloace fixe	173 204	lei

Administrator

Chiriac Grigore





Republica Moldova, MD2022 Chișinău, str. Grenoble 120
BC Moldova-Agroindbank SA c/b AGRNMD2X
IBAN: MD49AG000022514010147015
cod fiscal 1002600008902 , cod TVA 0200044
792159
e-mail:avante@avante.md

RAPORTUL CONDUCERII pentru anul 2023

Chisinau

1. Informații generale despre Companie

Denumirea completă a Companiei	AVANTE SRL
Adresa juridică și postală, tel.	mun. Chișinău, or. Codru, str. Grenoble nr. 120 (+373) 22792159
Genul principal de activitate CAEM	4671 Comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivate
Capitalul social	9 572 778 lei
Numărul mediu al angajaților	84 persoane
Numărul de angajați la finele anului	104 persoane

2. Analiza situației financiare și a proprietății Companiei

2.1. Analiza vânzărilor nete

„AVANTE” S.R.L. a înregistrat în 2023 veniturile din vânzări în mărime de 3 604 079 856 lei, ceea ce constituie cu 215 881 120 lei mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include mai multe tipuri de activitate, dar cel mai important fiind comercializarea cu ridicata a produselor petroliere.

Valoarea vânzărilor pentru anul trecut și anul curent este prezentată în tabelul 2.1.:

Tabelul 2.1.

Nr.	Denumirea indicatorului	Perioada de gestiune precedentă(lei)	Perioada de gestiune curentă (lei)	Abaterea absolută (+,-)	Indice de creștere (%)
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3*100)-100
1	Venitul vânzărilor	3 819 960 976	3 604 079 856	-215 881 120	-5.65

Din datele tabelului se observă o micșorare a volumului vânzărilor.

2.2. Analiza rezultatelor financiare și a rentabilității

În 2023 „AVANTE” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 70 017 312 lei, ceea ce reprezintă o micșorare considerabilă și anume cu 90 877 926 lei față

de perioada de gestiune precedentă. Totodată și profitului brut a scăzut cu 67 434 263 lei față de perioada precedentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări în 2023 constituie 5.34%, iar în 2022 6.81%, înregistrând astfel o micșorare cu 1.47% față de perioada de gestiune precedentă.

Nr.	Denumirea indicatorului	Perioada de gestiune precedentă(lei)	Perioada de gestiune curentă (lei)	Abaterea absolută (+,-)	Indice de creștere (%)
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3*100)-100
1	Profitul brut	260 008 298	192 574 035	-67 434 263	-25.94
2	Profitul perioadei de gestiune până la impozitare	170 235 520	75 846 972	-94 388 548	-55.45
3	Profitul net	160 895 238	70 017 312	-90 877 926	-56.48
7	Rentabilitatea venitului din vânzări (rd.3/rd.1*100%)	6.81%	5.34%	-1.47%	x

2.3. Analiza activelor existente și rulajul acestora

În structura activelor entității prevalează activele circulante, a căror pondere constituie 78,39 % din activele disponibile la finele anului 2023.

O cotă semnificativă de 27.3% din activele totale a entității revine soldului de creanțe comerciale, fapt datorat de creșterea capacității de plată a clienților și înăsprirea concurenței pe piață de desfacere, mărfurilor aflate la depozit – 30%.

În structura activelor totale, cota mijloacelor bănești disponibile constituie 1.37 %, adică cu 0.79 % mai puțin comparativ cu anul 2022, ceea ce nu reprezintă o situație favorabilă pentru „Avante” S.R.L.

Rentabilitatea activelor la „AVANTE” S.R.L. a scăzut cu 15.33%, de la 25.08% în perioada de gestiune precedentă până la 9.75% la sfârșitul perioadei anului 2023.

Valoarea medie a activelor a crescut considerabil și în anul 2023, și anume cu 99 341 935 lei ceea ce se apreciază pozitiv.

Coeficienții de lichiditate sunt prezentați în tabelul 2.3.:

Tabelul 2.3.

Indicatori	2022	2023	Interval optim
Rata solvabilității generale	174.34%	190.9%	150%-300%
Coeficientul lichidității absolute	0.29	0.43	0.2-0.25
Coeficientul lichidității curente	1.45	1.59	2.0 -2.5

Acești coeficienți se încadrează în limitele valorilor recomandate și arată gradul înalt de autonomie financiară al Companiei.

3. Indicatori de performanță nefinancieri

Compania AVANTE SRL ocupă o poziție importantă pe piața produselor petroliere.

Principalele avantaje ale Companiei noastre sunt următoarele:

- apropierea geografică de piețele de desfacere, care deschide un potențial semnificativ de dezvoltare;
- deținerea depozitului petrolier propriu permite satisfacerea rapidă a cerințelor clienților în produse petroliere;
- un parc auto modern, actualizat anual, ne permite, pe lângă comercializarea mărfurilor, să prestăm servicii de transport național și internațional;
- executarea comenzilor comerciale pentru clienții externi, ceea ce permite realizarea unor volume mai mari de mărfuri și servicii prestate;
- cooperarea pe termen lung cu participanții internaționali pe piața produselor petroliere - ne permite creșterea rulajelor, iar politica de marketing ne permite să atragem noi clienți pentru viitoarele colaborări;

- personalul calificat, ce activează de mulți ani în Companie, asigură integral, responsabil și cu succes planurile de dezvoltare viitoare.

Principalele riscuri ale Companiei includ următoarele:

- războiul din țara învecinată și toate măsurile conexe, pot avea un impact socio-economic asupra entității, iar conducerea trebuie să analizeze în profunzime impactul menționat, pentru a fi pregătită să atenueze consecințele economice și sociale;
- fluctuatia cursului valutar, care poate duce la creșterea costurilor mărfurilor, din momentul în care compania încasează o parte semnificativă de venituri în valută;
- creșterea tarifelor la energia electrică și termică;
- reducerea specialiștilor pe piața muncii.

4. Protecția muncii și dezvoltarea profesională a angajaților

Compania acordă o mare atenție creșterii profesionale și sănătății angajaților. Astfel, în legătură cu pandemia COVID-19 au fost alocate mijloace financiare pentru prevenirea răspândirii virusului, personalul a fost dotat cu măști de protecție, mănuși, soluții de dezinfectare.

În plus, se efectuează verificarea anuală a echipamentelor și dispozitivelor electrice pentru siguranța utilizării. La întreprindere sunt achiziționate în mod constant apa potabilă pentru angajați, produsele de protecție socială și produse de igienă.

5. Controlul intern

Compania a creat un sistem de control intern, care include monitorizarea principalelor domenii de activitate, prevenirea și identificarea deficiențelor și a

altor nereguli, evaluarea respectării procedurilor interne, furnizarea de informații obiective și recomandări conducerii Companiei.

Sistemul de control intern sporește eficiența operațională a companiei și asigură respectarea valorilor și principiilor generale, adoptate de către fondatori.

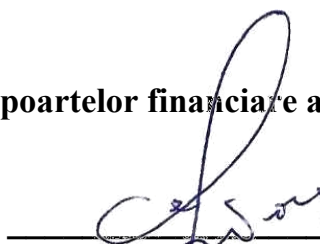
6. Prognoza

Compania are ca scop mărirea volumul de vânzări, în special prin atragerea de clienți noi și diversificarea pieții de desfacere a mărfurilor, atât pe teritoriul Republicii Moldova, cât și în afara țării.

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale companiei

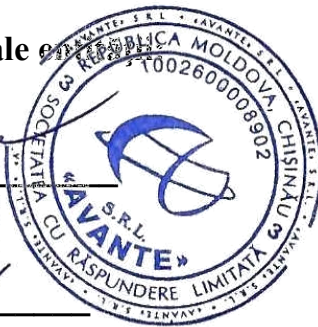
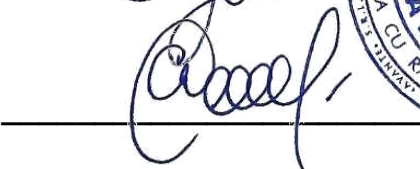
Director

Chiriac Grigore



Contabil-șef

Dominti Cristina



Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1002600008902, denumire: AVANTE S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscala: A/2023

Data prezentarii: 27.05.2024

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expediat pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 27.05.2024 16:27:25

Recipisa 2

Respondent

Codul fiscal: 1002600008902, denumire: AVANTE S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscala: A/2023

Data prezentarii: 27.05.2024

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul Informațional al BNS : 11.06.2024 11:03:30

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.