

„17” 02 2017 *Jan*
Data primirii

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

SITUATIILE FINANCIARE

pentru perioada Ianuarie-Decembrie 2016

Entitatea ICS S & T Mold SRL
(Denumirea completă)

137636483
Cod CUIIO

1002600033173
Cod IDNO

Sediul: MD 2004 Chisinau
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0120
Cod CUATM

str.S Lazo 40

strada, nr, bl.

Activitatea principală Intretinerea si reparatia masinelor de calcul

451840
Cod CAEM, rev.2

Comert cu ridicat a masinelor de calcul

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate privata

23
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SRL

530
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. tel.022-817-400 e-mail _____

WEB _____

Imele și coordonatele al contabilului-sef:

DI (dna) Zaporojet Tatiana

Tel. 022-817-400

Unitatea de măsură: leu



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	80 219 837	67 439 188
Alte venituri din activitatea operațională	020	245 272	369 369
Venituri din alte activități (621+622)	030	2 081 367	2 204 498
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	82 546 476	70 013 055
Variația stocurilor	050	509 719	422 014
Costul vânzărilor (711.2)	060	49 053 016	33 525 961
Cheltuieli privind stocurile	070	342 726	1 735 694
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	4 639 302	4 499 273
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	1 270 155	1 237 300
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	615 431	762 831
Alte cheltuieli	110	23 681 893	25 026 709
Cheltuieli din alte activități	120	1 747 942	1 819 929
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	81 860 184	69 029 711
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	686 292	983 344
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	66 868	116 465
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	619 424	866 879

BILANȚUL

la __31 decembrie__ 2016__

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	5 328	6 695
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	1 282 002	1 435 320
	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		
	Creante pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		13 792
	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	1 287 330	1 455 807
2.	Active circulante			
	Materiale	140	3 785 014	2 297 543
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	5 373	11 146
	Producția în curs de execuție și produse	170	510 247	88 233
	Mărfuri	180	2 409 087	1 494 578
	Creante comerciale	190	6 434 147	11 313 507
	Creante ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	1 052 737	2 949 760
	Creante ale bugetului	220	244 477	294 582
	Creante ale personalului	230		
	Alte creante curente	240	393 000	893 982
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	4 160 843	1 510 092
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	102 340	100 266
	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	19 097 265	20 953 689
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	20 384 595	22 409 496

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	1 135 094	1 135 094
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	(1 765)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	6 524 452	6 524 452
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	866 879
	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	7 659 546	8 524 660
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	6 721	
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	6 721	
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	10 444 966	11 563 604
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	2 248 112	1 669 732
	Datorii față de personal	500	1 611	
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	3 000	
	Datorii față de buget	520	9 734	644 579
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	10 905	6 921
	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	12 718 328	13 884 836
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	20 384 595	22 409 496

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la _01.01.2016_ pînă la _31.12.2016_

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		Precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	80 219 837	67 439 188
Costul vânzărilor	020	65 477 014	54 492 949
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	14 742 823	12 946 239
Alte venituri din activitatea operatională	040	245 272	369 369
Cheltuieli de distribuire	050	7 582 635	5 553 208
Cheltuieli administrative	060	7 045 384	7 156 787
Alte cheltuieli din activitatea operatională	070	7 208	6 838
Rezultatul din activitatea operatională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	352 868	598 775
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	333 424	384 569
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	686 292	983 344
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	66 868	116 465
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	619 424	866 879

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la _01.01.2015_ pînă la _31.12.2015

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	1 135 094			1 135 094
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	1 135 094			1 135 094
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			1 765	(1 765)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	6 524 452			6 524 452
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	866 879		866 879
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	6 524 452	866 879	1 765	7 389 566
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	7 659 546	866 879	1 765	8 524 660

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2016

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	95 528 057	75 343 788
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	81 606 459	65 982 711
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	5 412 947	5 348 158
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	115 000	50 000
Alte încasări	060	97 110	543 600
Alte plăți	070	3 927 019	6 681 010
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	4 563 742	(2 174 491)
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi 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	50 000	450 000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	748 247	950 000
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180	580	
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(697 667)	(500 000)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	3 866 075	(2 674 491)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	149 805	23 740
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	144 963	4 160 843
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	4 160 843	1 510 092

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare **1002600033173** Data înregistrării **23.11.1995** Seria MD Număr
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data " **23** " **noiembrie** , suma **1 135 094** 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:
1) Număr 045826, data eliberării 03.10.2014
Termen de valabilitate 03.10.19
Tipul de activitate : Comert cu ridicat utilaj medical.
Organul care a eliberat licența Camera de licențiere
2) Număr 081580, data eliberării 03.11.2011
Termen de valabilitate 30.11.2016
Tipul de activitate Servicii de creare, implementare și de asigurare a func. sisteme inform.
Organul care a eliberat licența ANRCETI
3) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 27 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ 27 persoane,
2) muncitori - persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2016 27 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 4 499 273 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 _____ bani,
2) pierdere _____ lei _____ bani.
12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:
1) plătite _____ lei _____ bani,
2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.
13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total **1 269 418** lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
1) **USD cod :840- 1 197 752 lei**
2) **EUR cod: 978 - 71 666 lei**
3) _____
14. Numerar legat – total _____ lei.

¹ 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

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					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
-						
-						
-						

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

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100

Col.7 = col.3+col.4-col.5+col.6

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					
	642					
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60

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

Col.7 = col.3+col.4-col.5≠col.6

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente *fondatorilor nerezidenți*

Indicatori	Cod rd./cod tară	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		Jeșiri/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				
		3	4	5	6	7	8	9	10
I	2								
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020								
-									
-									
-	030								
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>									
-									
-									
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040								
-									
-									
-	050								
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>									
-									
-									
-									
-	060	3 645 551		2 975 170		5 407 927	40 576	1 253 370	
Datorii curente – total	070								
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>									
-	040	3 645 551		2 975 170		5 407 927	40 576	1 253 370	
-									
-	080								
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>									
-									
-									
-									
-	090								
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>									
-									
-									
-									
-	100								
Datorii privind dividendele calculate, <i>inclusiv pe țări:</i>									
-									
-									
-									
-	110								
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>									
-									
-									
-									

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

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

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	1 135 094			1 135 094
Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i>	050				
	040				
	196				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări:</i>	060	1 135 094			1 135 094
--AUSTRIA	040	1 135 094			1 135 094
-					

Rd.010= rd.020 + rd.030

Rd.040= rd.050 + rd.060

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

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				
-					
-					
-					

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

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010	14 294 748	23 844 617
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	020		
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări:</i>	030	230 186	368 578
-NEDERLAND		230 186	368 578
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări:</i>	040		
Venituri din decontarea datorilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări:</i>	050		
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări:</i>	060	14 064 562	23 476 039
NEDERLAND	528	14 064 562	23 059 834
ROMANIA	642		186 899
SLOVENIA	705		65 540
SWITZERLAND	756		163 766
Cheltuieli – total	070	7 397 302	17 540 324
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	080		
Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări:</i>	090		
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări:</i>	100		
- Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări:</i>	110	7 397 302	17 540 324
NEDERLAND	528	1 296 451	4 042 796
FEDERATIA RUSA	643	28 824	16 377
AUSTRIA	040	4 574 109	2 971 395
CIPRU	196		10 351 867
UNITED KINGDOM	826	208 871	
SWITZERLAND	756	1 123 763	
ROMANIA	642	92 843	
POLSA	616		123 940
UKRAINE	804		12 107
IRELAND	372		21 842

Contabil: Zaporojet Tatiana

Director: Copanșchi Alexandru

* confirmarea corectitudinii datelor contabilității

Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate*

Active imobilizate

Indicatori	Nr rînd	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	200	68 011	62 683	3 250	5 000	66 261	59 566	-	
inclusiv:	210								
2.1. brevete și mărci	220	11 500	6 172	3 250	5 000	9 750	3 055	-	
2.2. Licențe de activitate	230	56 511	56 511			56 511	56 511	-	
2.3. programe informatice	300							-	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	400		X				X		
4. Terenuri	500	5 163 659	3 881 657	915 121	61 382	6 017 398	4 582 078		
inclusiv	510								
5.1. clădiri	520								
5.2. construcții speciale	530	3 001 407	2 296 163	329 901	56 320	3 274 988	2 774 894		
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	531	2 657 482	1 970 222	329 901	34 943	2 952 440	2 461 831		
Inclusiv : tehnica de calcul	540	1 460 332	886 473	551 887		2 012 219	1 106 151		
5.4. mijloace de transport	550	701 920	699 021	33 333	5 062	730 191	701 033		
5.5. instrumente și inventar	560								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neinregistrate în balant	570								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	580								
5.7. mijloace fixe primite în gestiune economică	590								
5.9. alte mijloace fixe	600								
6.0 Resurse minirale	700								
7.0 Investiții imobiliare total 151									

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 субъекта № 1.1 от 03 января 2016 года. В течение отчетного периода в учетных политиках не было изменений.

Анализ экономико-финансовой деятельности «S & T Mold» SRL в 2016 году

Анализ доходов от продаж

Величина доходов от продаж «S & T Mold» SRL в 2016 г. составила 67 439.2 тыс. леев, что на 16% меньше, чем в предыдущем отчетном периоде. Операционная деятельность предприятия включает два основных вида деятельности: продажа компьютерной техники, технической поддержки и оказание услуг связанных с компьютерной техникой. Основным видом деятельности является продажа компьютерной техники, их доля составляет 57% от объема продаж. Удельный вес оказанных услуг составляет 43%.

Анализ финансовых результатов и рентабельности

В 2016 г. «S & T Mold» SRL получило чистую прибыль в размере 866,9 тыс. леев, что на 247,5 тыс. леев больше чем в предыдущем отчетном периоде. В то же время на прибыль до налогообложения положительно повлияло увеличение прибыли от операционной деятельности на 245,9 тыс. леев. Одной из причин увеличения прибыли от операционной деятельности является уменьшение коммерческих и административных расходов.

Уровень рентабельности доходов от продаж (процентное соотношение между валовой прибылью и объемом продаж) в 2016 г. составляет 19,2%, демонстрируя увеличение на 0,8% по сравнению с предыдущим отчетным периодом. При сравнении двух видов операционной деятельности предприятия, наиболее прибыльной является продажа компьютерной техники 61,7%.

Рентабельность активов (соотношение между прибылью до налогообложения и средней стоимостью всех активов) «S & T Mold» SRL увеличилась на 0,5 %, с 4,1% в предыдущем отчетном периоде до 4,6% в 2016 г.

Рентабельность собственного капитала (соотношение между чистой прибылью и средней стоимостью собственного капитала) в 2016 г. составила 12,1%, что представляет собой уровень эффективности.

Анализ наличных активов и их оборачиваемости

В структуре активов предприятия удельный вес основные средства составляет 6,4% от наличных активов на конец 2016 г. Коэффициент амортизации основных средств на конец 2016 г. составляет 76,1%, что на 0,9 % больше, чем на начало года.

Доля в 6,7% от общей стоимости активов приходится на денежные средства.

На другие категории активов, такие как запасы и товары, приходятся следующие доли: соответственно 10,2% и 6,7% от общей стоимости наличных активов на конец 2016 г.

В течение 2016 г. Наблюдается увеличение абсолютной и относительной величины экономических ресурсов, связанных с расчетами с дебиторами. Доля дебиторской задолженности увеличилась на 32,6% (с 36,3% на начало 2016 г. до 68,9% на конец).

Анализ источников финансирования

Данные баланса свидетельствуют о незначительном изменении в течение 2016 г. такого показателя как уровень финансовой зависимости «S & T Mold» SRL. Так, если на начало текущего отчетного периода собственный капитал составлял лишь 37,6 % от всех пассивов, то на конец – 38,0%, что не превышает уровень безопасности (50%).

Прирост собственного капитала в течение 2016 г. обусловлен получением чистой прибыли отчетного года.

В структуре всех обязательств преобладающая доля (51,6%) приходится на коммерческие обязательства.

Доля собственного капитала в постоянном капитале (сумма собственного капитала и долгосрочных обязательств) составила 100% на конец текущего отчетного периода, что намного превышает минимальный рекомендованный уровень (60%). Таким образом, отмечается очень высокий уровень независимости предприятия от долгосрочных заемных источников.

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 2016 г. составляла 1,5, к концу года увеличилась до 1,6.

Уровень абсолютной ликвидности (денежные средства/текущие обязательства) составляет 0,11, что ниже оптимального интервала (0,2–0,25).

За последние два года в «S & T Mold» SRL кардинально изменилась ситуация с общим чистым движением денежных средств. Если в предыдущем отчетном периоде у этого показателя было положительный поток в сумме 3 866 тыс. леев, то в 2016 г. сформировался отрицательный значение в сумме 2 674 тыс. леев.

Такая же ситуация отмечается, что на конец 2016г. отрицательная величина денежных средств от операционной деятельности в размере 2 174 тыс. леев, тогда как на начало 2016 г. он составлял положительную величину в размере 4 563 тыс. леев.