

30.03.2018 15:07:09

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2017 31.12.2017

SA Drumuri Cahul

(Denumirea completă)

449

CUIO)

1003603151541

(Cod IDNO)

MD-3900

R-UL CAHUL; OR.CAHUL

1701

(Cod poștal)

 Raionul (municipiul, UTA); Localitatea
 M.Viteazul, 25, , of.

Cod CUATM

strada, nr. bl.

Principală:

Lucrări de construcții a drumurilor și autostrazilor

F4211

Cod CAEM, rev.2

Proprietate:

Proprietatea mixtă (publică și privată) fără participare străină

20

Cod CFP

Istoric-juridică:

SOCIETATI PE ACTIUNI DE TIP DESCHIS

520

Cod CFOJ

Tel. +37329942219 e-mail vladimir.trifan@fmail.md

WEB:

Adresele al contabilului-șef: DI (dna) +37329942219

Unitatea de măsură: leu

Tel. +37368003390

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	currentă
1	2	3	4
Vânzări	010	32.207.790	48.194.421
Activitatea operațională	020	278.622	215.043
alte activități	030	5.000	
(rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	32.491.412	48.409.464
Costuri	050	-5.743.515	6.900.856
Costuri	060		
Costul stocurilor	070	21.429.638	19.666.467
Personalul privind remunerarea muncii	080	11.239.831	15.895.889
Asigurări sociale de stat obligatorii și asistență medicală obligatorie	090	2.860.711	4.109.094
Amortizarea și deprecierea activelor	100	1.056.672	1.628.042
	110	811.431	89.710
alte activități	120	182.900	
(rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	31.837.668	48.290.058
Impozit pe venit până la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	653.744	119.406
Impozitul pe venit	150	12.353	8.823
Net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	641.391	110.583

BILANȚUL

la 31.12.2017

ACTIV	Cod rd.	Sold la	
		Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
2	3	4	5
Active imobilizate			
Imobilizări necorporale	010	10.184	5.464
Imobilizări corporale în curs de execuție	020	105.569	138.127
Terenuri	030		
Clădiri fixe	040	27.432.219	27.766.996
Resurse minerale	050		
Active biologice imobilizate	060		
Creșterea financiară pe termen lung în părți neafiliate	070		
Creșterea financiară pe termen lung în părți afiliate	080		
Creșterea imobiliară	090		
Creșterea pe termen lung	100	294.448	224.262
Terenuri acordate pe termen lung	110	829.335	620.124
Active imobilizate	120		
Active imobilizate	130		
10 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120		28.671.755	28.754.973
Active circulante			
Active circulante	140	2.533.503	1.580.932
Active biologice circulante	150		
Active de mică valoare și scurtă durată	160	133.189	188.187
Creșterea în curs de execuție și produse	170	6.904.515	3.659
Terenuri	180		
Active comerciale	190	103.907	953.339
Active ale părților afiliate	200	29.262	4.537.501
Terenuri acordate curente	210	473.249	532.962
Active ale bugetului	220	1.150.876	132.981
Active ale personalului	230	65.841	89.679
Creșterea curente	240	116.605	103.292
Creșterea în casierie și la conturi curente	250	15.953	2.706.218
Elemente de numerar	260		
Creșterea financiară curente în părți neafiliate	270		
Creșterea financiară curente în părți afiliate	280		
Active circulante	290	626.936	756.426
Active circulante	300		
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		12.153.836	11.585.176
Active (rd.130 + rd.300)	310	40.825.591	40.340.149

P A S I V	Cod rd.	Sold la	
		Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
2	3	4	5
Capital propriu			
Capital social și suplimentar	320	27.169.320	27.169.320
Rezerve	330	337.651	369.721
Rezerve ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	21
Rezerve repartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	-92.854	-477.688
Rezerve (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	110.583
Rezerve utilizat al perioadei de gestiune	370	X	
Rezerve de capital propriu	380	4.871.100	4.871.100
Capital propriu	390		
(rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 - rd.380)		32.285.217	32.043.057
Creanțe pe termen lung			
Creanțe bancare pe termen lung	400		
Creanțe muturi pe termen lung	410		
Creanțe pe termen lung privind leasingul financiar	420	300	300
Creanțe datorii pe termen lung	430	154.875	3.400
Datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	155.175	3.700
Creanțe curente			
Creanțe bancare pe termen scurt	450		
Creanțe muturi pe termen scurt	460		
Creanțe comerciale	470	5.677.568	4.420.411
Creanțe față de părțile afiliate	480	969.334	964.203
Creanțe primite curente	490	8.251	2.696
Creanțe față de personal	500	1.250.736	1.561.895
Creanțe privind asigurările sociale și medicale	510	261.632	387.634
Creanțe față de buget	520	40.864	763.022
Creanțe anticipat curente	530		
Creanțe față de proprietari	540	23.314	26.775
Creanțeări și încasări cu destinație specială curente	550		
Creanțe de înțelegere curente	560		
Datorii curente	570	153.500	166.756
Datorii curente	580		
(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)		8.385.199	8.293.392
Datorii pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	40.825.591	40.340.149

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2017 până la 31.12.2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Reveniri	010	32.207.790	48.194.421
Cheltuieli	020	26.956.511	44.830.825
Profit brută (rd.010 – rd.020)	030	5.251.279	3.363.596
Activitatea operațională	040	278.622	215.043
Impozite	050		
Cheltuieli	060	4.471.540	3.299.439
Activitatea operațională	070	226.717	159.794
Activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 – rd.060 – rd.070)	080	831.644	119.406
Activități: profit (pierdere)	090	-177.900	
Profit până la impozitare	100	653.744	119.406
Impozitul pe venit	110	12.353	8.823
Profit netă al perioadei de gestiune	120	641.391	110.583

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2017 până la 31.12.2017

Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
2	3	4	5	6	7
Capital și suplimentar					
Capital	010	24.101.100			24.101.100
Suplimentar	020	3.142.516			3.142.516
Dividendă	030	()	()	()	()
Reținut	040				
Rezervă	050	(74.296,00)	()	()	(74.296,00)
Capital social și suplimentar (rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	27.169.320			27.169.320
Rezervă	070				
Rezultate	080	11.048	32.070		43.118
Rezervă	090	326.603			326.603
Rezervă (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	337.651	32.070		369.721
Rezultat repartizat (pierdere neacoperită)					
Rezultatelor anilor precedenți	110		84.853	84.832	21
Rezultat repartizat (pierdere neacoperită) al anilor	120	-92.854	1.390.382	1.775.216	-477.688
Profit netă al perioadei de gestiune	130	X	119.406	8.823	110.583
Profit netă al perioadei de gestiune	140	X	()	()	()
Profit din tranziția la noile reglementări contabile	150				
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-92.854	1.594.641	1.868.871	-367.084
Capital propriu, din care	170	4.871.100			4.871.100
Capital propriu, din reevaluare	171	4.871.100			4.871.100
Capital propriu, din entităților cu proprietate publică	172				
Capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170 + rd.171 + rd.172)	180	32.285.217	1.626.711	1.868.871	32.043.057

SITUAȚIA FLUXURILOR DĂ NUMERAR

de la 01.01.2017 pînă la 31.12.2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri din activitatea operațională			
1. Vânzări de produse	010	44.179.244	52.451.775
2. Servicii procurate	020	26.205.174	29.275.954
3. și organe de asigurare socială și	030	15.862.905	15.875.701
	040		
4. Venit	050	1.129.629	1.094.838
	060	602.360	693.782
	070	3.900.342	3.891.579
Fluxuri din activitatea operațională (rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 -	080	-2.316.446	3.007.485
Fluxuri din activitatea de investiții			
5. activele imobilizate	090		
6. de active imobilizate	100		
	110		
	120		
	130		
Fluxuri din activitatea de investiții (rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		0
Fluxuri din activitatea financiară			
7. de credite și împrumuturi	150		
8. rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
	170		317.220
9. emisi de capital	180		
	190		
Fluxuri din activitatea financiară (rd.150 + rd.180 ± rd.190)	200		-317.220
Fluxuri totale (rd.200)	210	-2.316.446	2.690.265
10. efectuar favorabile (nefavorabile)	220		
11. la începutul perioadei de gestiune	230	2.332.399	15.953
12. la sfîrșitul perioadei de gestiune (±	240	15.953	2.706.218

Date generale

Registrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Registrare 136044470 Data înregistrării 30.06.1998 Sena MD Număr 0024734

Registrat de Camera Înregistrării de Stat:

08.2015, suma 24.101.100 lei, inclusiv:

lui 23.823.360 lei,

ătorilor a cel puțin 20% lei,

ulterioare:

II 2014, suma 22.603.100 lei, inclusiv cota statului 22.325.360 lei,

II 2014, suma 22.634.000 lei, inclusiv cota statului 22.325.360 lei,

atea cărora necesită licență, indică:

in vigoare:

042221, data eliberării 2013-06-13 00:00:00

de valabilitate 21.07.2018

de activitate Construcții de clădiri, construcții inginerești, reconstrucții

care a eliberat licența Camera de Licențiere

scriptic al personalului în perioada de gestiune 172 persoane, inclusiv pe categorii:

administrativ 14 persoane,

158 persoane,

alului la 31.12.2017 174 persoane

personalului entității în perioada de gestiune 15.895.889 lei.

membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură

rilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii 1.764.694 lei.

creditele acordate membrilor organelor specificate la pct. 7 lei, inclusiv rambursate lei.

clor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj

de gaj lei,

contabilă lei.

imilor ordinare la finele perioadei de gestiune 2.410.110 unități.

rdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

lei,

lei.

calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

lei,

ate pentru plată lei.

disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total lei,

monirea și codul valutei):

codul valutei

– total lei.

urile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele

lectă:

măritor – valoarea de gaj;

foarea contabilă

Indicatori	Nr. rând	Valoarea 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)	Valoarea la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
1		2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	30.290	20.106		2.052	523	31.819	26.355	
2.1 brevete și mărci	210								
2.2 licențe de activitate	220	3.250	2.221				3.250	2.871	
2.3 programe informatice	230	27.040	17.885		2.052	523	28.569	23.484	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300	105.569			32.558		138.127		
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	35.360.670	7.928.451		1.750.075		37.110.745	9.343.749	
5.1. clădiri	510	66.852	10.111				66.852	11.935	
5.2. construcții speciale	520	6.876.872	1.359.334		100.400		6.977.272	1.670.479	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	18.133.906	3.979.032		1.584.570		19.718.476	4.697.056	
inclusiv: tehnică de calcul	531	90.182	66.788		10.657		100.839	79.207	
5.4. mijloace de transport	540	10.283.040	2.579.974		65.105		10.348.145	2.964.279	
5.5. instrumente și 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 economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590								
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

Nota 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 Standardelor Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeeleor prevăzute în Politicile contabile aprobate prin ordinul directorului nr. 135 din 30.12.2016

Analiza activității economico-financiare a SA Drumuri-Cahul în a.2017

VENITURI

Suma veniturilor recunoscute în anul 2017 (lei):

1. Venituri din vânzări :	48194427
-venituri din prestarea serviciilor	11119101
-venituri din executarea lucrărilor	36925959
-venituri din contracte de leasing operațional și financiar (arendă, locațiune)	149361
2. Alte venituri din activitatea operațională	215043
-venituri din ieșirea altor active circulante	140557
-alte venituri operaționale	74486

Analiza veniturilor din vânzări

SA Drumuri-Cahul a înregistrat în a.2017 venituri din vânzări în mărime de 48194,4 mii lei ceea ce constituie cu 49,6 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă.

Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități: producerea, prestarea serviciilor și transmiterea activelor în locațiune.

Genul principal de activitate reprezintă: reparația și întreținerea drumurilor.

Pondere de serviciilor de executarea lucrărilor constituie 76,6%,

ponderea serviciilor prestate constituie 23,1 %,

operațiunilor de locațiune revine cota nesemnificativă de 0,3 %.

CHELTUIELI

Suma cheltuielilor recunoscute în a.2017 (lei) :	48290058
1. Costul vânzărilor	44830825
2. Cheltuieli administrative	3299439
3. Alte cheltuieli din activitatea operațională	159794

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității în a.2017 SA Drumii-Cahul
a obținut **profit net** în mărime de **110,6mii lei**

Contabil sef Mocanii Valentina