

07.02.2020
Data primiriiAnexa la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor al R.Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2019 - 31.12.2019

Entitate	<u>Genial Invest SRL</u> (denumirea completă)	<u>41239523</u> Cod CUIO
Sediul: MD	<u>Ciocana mun.Chisinau, str.Otovasca 21/M, ap.11, MD-2023</u> Cod postal, Raionul (municipiul, UTA); Localitatea strada, nr, blocul	<u>1018600000851</u> Cod IDNO
Activitatea principală	<u>Comerț cu ridicata nespecializat</u>	<u>0140</u> Cod CUATM
Forma de proprietate	<u>privata</u>	<u>4690</u> Cod CAEM rev.2
Forma organizatorica-juridica	<u>SRL</u>	
Date de contact: Tel		<u>16</u> Cod CFP
WEB		
Numele si coordonatele contabilului-sef:	DI(dna) <u>Dumitru Procopenco</u> Tel: <u>078 83 83 35</u>	<u>530</u> Cod CFJO

Unitatea de măsură: leu



Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	3465063	10359653
Alte venituri din activitatea operațională	020	2753	32
Venituri din alte activități	030	3775	10894
Total venituri (rd.010+rd.020+rd.030)	040	3471591	10370579
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor	060	2728392	8197305
Cheltuieli privind stocurile	070	12580	2541
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	32850	161835
Contribuții de asigurare sociale de stat obligatorii și prime de	090	6206	36413
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	3419	19341
Alte cheltuieli	110	204935	691562
Cheltuieli din alte activități	120	2183	34140
Total cheltuieli din alte activități (rd.50+rd.60+rd.70+rd.80+rd.90+rd.100+rd.110+rd.120)	130	2990565	9143137
Profit (pierdere) până la impozitare(rd.040-rd.130)	140	481026	1227442
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	58650	148186
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140-rd.150)	160	422376	1079256

Bilațul

la

31.12.2019

Nr. Cpt.	Activ	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1. Active imobilizate				
Imobilizari necorporale	010			
Imobilizari corporale in curs de execuție	020			
Terenuri	030			
Mijloace fixe	040		40398	2136122
Resurse minerale	050			
Active biologice imobilizate	060			
Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070			
Investiții financiare pe termen lung în părți	080			
Investiții 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		40398	2136122
2. Active circulante				
Materiale	140			
Active biologice circulante	150			
Obiecte de mica valoare si scurta durata	160		5764	35163
Productia in curs de execuție si produse	170			
Marfuri	180		453328	1159542
Creante comerciale	190		475883	864525
Creante ale partilor afiliate	200			
Avansuri acordate curente	210		15795	78613
Creante ale bugetului	220		42264	368463
Creante ale personalului	230			40000
Alte creante curente	240		3687	112688
Numerar in casierie si la conturi curente	250		87792	259954
Alte elemente de numerar	260			
Investiții financiare curente in părți neafiliate	270			
Investiții financiare curente in părți afiliate	280			
Alte active circulante	290			3350
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		1084513	2922298
Total active (rd.130 + rd.300)	310		1124911	5058420

Nr.	Pasiv	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320		174093
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340		-4580
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	422378	242491
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360		1079256
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370		
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	422378	1491260
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		1576000
	Imprumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		1576000
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Imprumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	606071	1480970
	Datorii fata de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		342077
	Datorii fata de personal	500	25059	
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	2970	4199
	Datorii fata de buget	520	63385	144156
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietar	540		
	Finantari și incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	5050	19758
	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	702535	1991160
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	1124911	5058420

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la 01.01.2019 - 31.12.2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	3465063	10359653
Costul vânzărilor	020	2728392	8197305
Profitul brut (pierdere globală) (rd.010-rd.020)	030	736671	2162348
Alte venituri din activitatea operațională	040	2753	32
Cheltuieli de distribuie	050	40534	126623
Cheltuieli administrative	060	162075	441569
Alte cheltuieli din activitatea operationalii	070	57381	343500
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 +rd.040-rd.050-rd.060- rd.070)	080	479434	1250688
Rezultatul din activitatea de investiții: profit (pierdere)	090	1592	-23246
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	481026	1227442
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	58650	148186
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	422376	1079256

Anexa3

SITUATIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2019 - 31.12.2019

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		174093		174093
	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		174093		174093
2	Rezerve					
	Capital de rezerva	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții rezultatelor anilor precedenți	110			4580	-4580
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	422378		179887	242491
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestionare	130		1079256		1079256
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140				
	Rezultatul din tranziția la noile reglementari contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	422378	1079256	184467	1317167
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietatea publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	422378	1253349	184467	1491260

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2019 - 31.12.2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	3457493	11706870
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	3302596	12242456
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	68074	299629
Dobânzi plătite	040		92121
Plata impozitului pe venit	050	12595	63909
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	26534	413632
Fluxul net de numerar din activitatea operapona (rd.010 - i-d.020 - i-d.030-i-d.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	47694	-1404877
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Incasari din vinzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
Alte incasari (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 financiara			
Incasari sub forma de credite și împrumuturi	150	143000	3240600
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	103000	1664600
Dividende plătite	170		
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	40000	1576000
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	87694	171123
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	98	1039
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230		87792
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	87792	259954

Date generale

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

Număr de înregistrare 1018600000851 Data înregistrării 09.01.2018 Seria MD Număr 421170

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data 09.01.2018, suma 5000 lei, inclusiv:

1) cota statului lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% 174093 lei

Modificări ulterioare:

a) "02" septembrie 2019, suma 174093 lei, inclusiv cota statului lei,

b) " " suma lei, inclusiv cota statului lei,

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

1) Număr, data eliberării

Termen de valabilitate

Tipul de activitate

Organul care a eliberat licența

2) Număr, data eliberării

Termen de valabilitate

Tipul de activitate

Organul care a eliberat licența

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 5 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 1 persoane.

2) muncitori 4 persoane.

5. Numărul personalului 31.12.19 3 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 161835 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 gaj[1]

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 lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1)

2)

3)

14. Numerar legat – total lei

Anexa Informatii cerute de Standardele Nationale de Contabilitate

1. Informatiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rnd	Existenta la inceputul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulata la inceputul perioadei	Deprecierea acumulata la inceputul perioadei	Intrarea in cursul perioadei (la costul de intrare)	Iesirea 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
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizari necorporale in curs de executii	100								
2. Imobilizari necorporale in utilizare, total	200								
inclusiv:	210								
2.1. brevete si marci	210								
2.2. licente de activitate	220								
2.3. programe informatice	230								
3. Imobilizari corporale in decurs de executie	300								
4. Terenuri	400								
5. Mijloace fixe, total *	500	43817	3419		2133468	19805	2157480	21358	
5.1. cladiri	510				1949771		1949771	4647	
5.2. constructii speciale	520								
5.3. masini, utilaje, instalatii de transmisie	530	42926	3419			18914	24012	8788	
inclusiv: tehnica de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540				167847		167847	5996	
5.5. instrumente si inventar	550	892			9250	892	9250	1927	
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neinregistrate in bilant	560								
5.7. mijloace fixe primite in leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite in gestiune economica	580								
5.9. alte mijloace fixe	590				6600		6600		
6. Resurse minerale	600								
7. Investitii imobiliare, total	700								

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 procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 01 ianuarie 2019. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Genial Invest SRL în 2019

Analiza veniturilor din vânzări

Genial Invest SRL a înregistrat în 2019 venituri din vânzări în mărime de 10359653 lei, ceea ce constituie cu 198,97 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Comerț cu ridicata nespecializat, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2019 Genial Invest SRL a obținut profit în mărime de 1079256 lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 656880 lei sau cu 155,52 % față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare cu 746416 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de micșorarea cu 24838 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat creșterea profitului din activitatea operațională cu 771254 lei. Cauza principală a creșterii profitului din activitatea operațională o constituie creșterea cheltuielilor de distribuție cu 86089 lei, creșterea cheltuielilor administrative cu 279494 lei, creșterea altor cheltuieli cu 286119 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2019 constituie 20,87 %, înregistrînd o micșorare cu 0,39 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Genial Invest SRL s-a diminuat cu 18,49 %, de la 42,76 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 24,27 % în 2019.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2019 a constituit 72,37 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a căror pondere constituie 42,23 % și active circulante, a căror pondere constituie 57,77 % din activele disponibile la finele anului 2019.

Cota activelor imobilizate a crescut față de perioada precedentă cu 98,11 %. Factorii care au influențat sînt intrarea mijloacelor fixe în valoare de 2133468 lei, calculul uzurii în valoare de 19340 lei.

Cota activelor curente a crescut față de perioada precedentă cu 62,89 %. Cauza principală a fost creșterea stocului de marfă cu 706214 lei, majorarea creanțelor comerciale cu 388642 lei, creșterea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 172162 lei.

În perioada de gestiune curentă s-a încetînit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 62,89 % în cursul 2019. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Genial Invest SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 37,55 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 29,48 %, ceea ce nu depășește nivelul de siguranță (50%).

Diminuarea capitalului propriu în 2019 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în mărime de 1079256,00 lei, depunerea aportului de la fondator 174093 lei.

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 44,18 % și datorii curente cu o cotă de 55,82 %.

Datoriile curente a crescut față de perioada precedentă cu 283,43 %. Cauza principală a fost creșterea datoriilor comerciale cu 874899 lei, creșterea altor datoriilor curente cu 14708 lei.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 48,62 % la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce nu depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul scăzut de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2019 a alcătuit 1,54, spre finele anului a scăzut pînă la 1,47. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2019 această rată a constituit 0,89 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 1,47, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 0,12 la începutul anului 2019 și 0,87 la finele anului 2019. În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

La Genial Invest SRL în ultimul an a crescut cu 83429 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 87694 lei, atunci în anul 2019 s-a format fluxul total de 171123 lei.