

BILANȚUL
la 31 decembrie 2021

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la 31/12/2021	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	4 083	583
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și de titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	4 083	583
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fondul comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040)	050	4 083	583
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	646 767	85 583
	2. Terenuri	070	1 490 915	151 000
	3. Mijloace fixe, total	080	7 375 600	3 836 939
	din care:			
	3.1. clădiri	081	3 964 823	300 617
	3.2. construcții speciale	082	37 354	34 692
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	231 802	543 975
	3.4. mijloace de transport	084	3 047 349	2 888 281
	3.5. inventar și mobilier	085	75 190	59 361
	3.6. alte mijloace fixe	086	19 082	10 013
	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	9 513 282	4 073 522
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	180 300	15 732 485
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	0	0
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2. împrumuturi acordate în părți afiliate, total	152		
	2.3. împrumuturi acordate în aferente intereselor de participare	153		
	3.4. alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140+rd.150)	160	180 300	15 732 485
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		

Nr. crt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la 31/12/2021	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	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.060+rd.170+rd.180+rd.190+rd.200+rd.210)	220	0	0
	Total active imobilizate (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	9 697 665	19 806 590
B.	Active circulante			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1 058 323	2 843 795
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție și produse	260		
	4. Produse și mărfuri	270	449 533	258 163
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270+rd.280)	290	1 507 856	3 101 958
	II. Creanțe curente și alte creanțe circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	3 598 879	1 377 676
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	40 165	64 982
	4. Creanțe ale personalului	330	28 392	3 590
	5. Alte creanțe curente	340	1 190 235	827 271
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	17 231	24 076
	7. Alte active circulante	360	51 035	43 618
	Total creanțe curente și alte creanțe circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330+rd.340+rd.350+rd.360)	370	4 925 937	2 341 213
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	0	0
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380+rd.390)	400	0	0
	IV. Numerar și stocuri bănești	410	794 827	1 507 180
	Total active circulante (rd.290+rd.370 + rd.400 + rd.410)	300	7 228 620	6 950 351
	Total active (rd.230 + rd.420)	310	16 926 285	26 756 941

Nr. crt.	P A S I V	Cod rd.	31.12.2021	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	2 659 675	2 659 675
	2. Capital nevărsat	450		
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470		
	5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440+rd.450+rd.470+rd.480)	490	2 659 675	2 659 675
	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	0	0
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	-897
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	5 488 452	5 488 452
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	9 956 371
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	5 488 452	15 443 926
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500+ rd.540 + rd.590+ rd.600+ rd.610)	620	8 148 127	18 103 601
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	4 302 894	2 241 934
	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	4302894	2241934
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii fata de persoane 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		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	700	4302894	2 241 934
E.	DATORII CURENTE			

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	31.12.2021	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	2 293 410	2 773 280
	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	2 293 410	2 773 280
	3. Datorii comerciale curente	730	1 147 140	610 293
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	3 629	2 463 615
	6. Datorii față de personal	760	472 594	275 561
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	245 337	99 006
	8. Datorii față de buget	780	235 651	42 228
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	77 503	147 423
	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	4 475 264	6 411 406
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficii angajatorilor	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830+ rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
	TOTAL PASSIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	16 926 285	26 756 941

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la _01 Ianuarie 2021 - 31 decembrie 2021

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	12 268 745	10 940 488
din care:			
venitul din vânzarea produselor și mărfurilor	011	788 743	150 230
venitul din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	11 400 002	10 718 258
venitul din contracte de construcție	013		
venitul din contracte de leasing	014	80 000	72 000
venitul din contracte de microfinanțare	015		
Alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	8 607 369	8 001 459
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	465 852	117 351
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	8 141 517	7 884 108
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	3 661 376	2 939 029
Alte venituri din activitatea operațională	040	19 620	32 584
Cheltuieli de distribuție	050	100 861	148 990
Cheltuieli administrative	060	3 462 766	3 182 524
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	224 169	239 848
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-106 800	-599 749
Venituri financiare, total	090	122 590	10 671
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		
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	122 590	10 671
Cheltuieli financiare, total	100	67 790	107 656
din care:			
Cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile 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	67 790	107 656
Rezultatul profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090-rd.100)	110	54 800	-96 985
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	453 710	15 552 185
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	355 970	4 889 227
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120-rd.130)	140	97 740	10 662 958
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110+rd.140)	150	152 540	10 565 973
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	45 740	9 966 224
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	2 836	9 853
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	42 904	9 956 371

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la _01 ianuarie 2021 - 31 decembrie 2021

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 suplimentar					
	1. Capital social	010	2 659 675			2 659 675
	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	2 659 675			2 659 675
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	0	0	0	0
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120		-897		-897
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	5 488 452			5 488 452
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		9 956 371		9 956 371
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	()	()	()	()
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	5 488 452	9 955 474	0	15 443 926
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110+rd.160 + rd.170+rd.180)	190	8 148 127	9 955 474	0	18 103 601

FORMULE de verificat

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la _01 ianuarie 2021 - 31 decembrie 2021

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	Curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	13 371 824	17 644 444
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	7 291 760	9 224 647
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	5 195 359	4 126 545
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	333 179	209 054
Alte încasări	060	342 643	109 595
Alte plăți	070	2 245 777	1 666 357
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	-1 351 608	2 527 436
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	452 894	
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	100 000	
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	352 894	0
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	379 900	355 000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	398 980	2 131 550
Dividende plătite	170		
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	-19 080	-1 776 550
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-1 017 794	750 886
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	34 116	-38 533
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1 778 505	794 827
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	794 827	1 507 180

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 № 01-01/21 от 02 января 2021 года. В течение отчетного периода в учетных политиках не было изменений.

Анализ экономико-финансовой деятельности «Netsistem» SRL в 2021 году

Анализ доходов от продаж

Величина доходов от продаж «Netsistem» SRL в 2021 г. составила 10 940,4 тыс. леев, что на 12,0 % меньше, чем в предыдущем отчетном периоде. Операционная деятельность предприятия включает три вида деятельности: выполнение работ, продажа товаров, оказание услуг. Основным видом деятельности является выполнение работ с доминирующей долей в 91,8% от объема продаж. Удельный вес торговли и оказанных услуг составляет 1,4 % и соответственно 6,2 %. Доход от сдачи в аренду помещений составляет 0,6%.

Анализ финансовых результатов и рентабельности

В 2021 г. «Netsistem» SRL получило прибыль в размере 9 956,4 тыс. леев. Увеличение валовой прибыли, по сравнению с предыдущим отчетным периодом вызвано в большей с полученным доходом от выбытия долгосрочных материальных активов.

Уровень рентабельности доходов от продаж (процентное соотношение между валовой прибылью и объемом продаж) в 2021 г. составляет 24,6%, демонстрируя снижение на 5,2% по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Анализ наличных активов и их оборачиваемости

В структуре активов предприятия преобладают основные средства, удельный вес которых составляет 14,3% от наличных активов на конец 2021 г. Основной причиной снижения стоимости данной группы активов является перевод части зданий и земли в уставной капитал иного предприятия.

В течение 2021 г. увеличилась абсолютная и относительная величина экономических ресурсов, связанных с расчетами с дебиторами. Доля дебиторской задолженности снизилась на 20,1% (с 28,3% на начало 2021 г. до 8,2% на конец).

На другие категории активов, такие как денежные средства и запасы, приходятся меньшие доли: соответственно 5,6% и 11,6% от общей стоимости наличных активов на конец 2020 г.

Анализ источников финансирования

Данные баланса свидетельствуют о незначительном изменении в течение 2021 г. уровня финансовой зависимости «Netsistem» SRL от заемных источников. Так, если на начало текущего отчетного периода собственный капитал составлял 48,1% от всех пассивов, то на конец – 67,7%, что превышает уровень безопасности (50%).

Как на начало, так и на конец 2021 г., чистые активы по балансовой стоимости превышают уставный капитал.

В структуре всех обязательств, преобладающая доля (58%) приходится на займы. Удельный вес коммерческих обязательств составил 32,0 % на конец 2021 г.

Доля собственного капитала в постоянном капитале (сумма собственного капитала и долгосрочных обязательств) составила 89,0% на конец текущего отчетного периода, что намного превышает минимальный рекомендованный уровень (60%). Таким образом, отмечается очень высокий уровень зависимости 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 2021г. составляла 1,6, к концу года составила 1,1. Данный коэффициент не соответствует оптимальному интервалу (2–2,5).

Такую же эволюцию продемонстрировала и промежуточная ликвидность [(денежные средства + текущие финансовые инвестиции + текущая дебиторская задолженность)/текущие обязательства]. Если на начало 2021 г. Этот коэффициент составил 1,6, то в течение года промежуточная ликвидность увеличилась до 2,9, что по-прежнему превышает оптимальный уровень (0,7–0,8).

Абсолютная ликвидность (денежные средства/текущие обязательства) демонстрирует увеличение роста. Этот коэффициент составлял на начало (0,17), а на конец 2021 г. (0,24), достигнув тем самым уровень оптимального интервала (0,2–0,25)

За последние два года в «*Netsistem*» SRL кардинально изменилась ситуация с общим чистым движением денежных средств. Если в предыдущем отчетном периоде у этого показателя было негативное значение в сумме 1 351,6 тыс.леев, то в 2021г. сформировался положительный общий поток в сумме 2 527,4 тыс.леев.

