

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024

Entitatea: S.R.L. TREND-CONSTRUCT

Cod CUIÎO: 40993962

Cod IDNO: 1014603002065

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 434, DDF CAHUL

Cod CUATM: 1742, S.ZIRNEȘTI

Strada:

Activitatea principală: F4120, Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 76711511

WEB:

E-mail: trendconstruct2018@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Cebotari Irina Tel. 069609910

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 10 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* GALAJU ANDRIAN

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL PRESCURTAT

la 31.12.2024

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale	010		
	II. Imobilizări corporale	020	1077126	710246
	III. Investiții financiare pe termen lung	030		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	040		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	1077126	710246
	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri	060	377015	839415
	II. Creanțe curente și alte active circulante	070	147363	9507
	III. Investiții financiare curente	080		
	IV. Numerar și documente bănești	090	1108724	45468
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	1633102	894390

	TOTAL ACTIVE (rd.050 + rd.100)	110	2710228	1604636
	PASIV			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat	120	100	100
	II. Prime de capital	130		
	III. Rezerve	140		
C.	IV. Profit (pierdere)	150	2069595	1588553
	V. Rezerve din reevaluare	160		
	VI. Alte elemente de capital propriu	170		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170)	180	2069695	1588653
D.	DATORII PE TERMEN LUNG	190		
E.	DATORII CURENTE	200	640533	15983
	TOTAL DATORII (rd.190 + rd.200)	210	640533	15983
F.	PROVIZIOANE	220		
	TOTAL PASIVE (rd.180 + rd.210 + rd.220)	230	2710228	1604636

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE PRESCURTATĂ

de la 01.01.2024 pînă la 31.12.2024

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	11164713	6717482
Costul vânzărilor	020	9227305	5018293
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	1937408	1699189
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050		833
Cheltuieli administrative	060	1458419	1384484
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	410	960
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	478579	312912
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	090		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	100		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.090 + rd.100)	110		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.110)	120	478579	312912
Cheltuieli privind impozitul pe venit	130	57475	37549
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.120 - rd.130)	140	421104	275363

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Anexa nr. 6

de la 01 Ianuarie 2024 pana la 31 Decembrie 2024

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	13 135 455	8 247 843
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	8 786 181	5 330 413
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	2 197 631	1 947 639
Dobinzi platite	040	376	960
Plata impozitului pe venit	050	57 000	45 000
Alte incasari	060	905 022	214 891
Alte plati	070	2 588 089	1 370 958
Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	411 200	-232 236
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	090		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100		
Dobinzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
inclusiv: dividende incasate din strainatate	121		
Alte incasari (plati)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii(rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150		
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160		
Dividende platite	170	453 080	831 020
inclusiv: dividende platite nerezidentilor	171		
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plati)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiara(rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-453 080	-831 020
Fluxul net de numerar total (±rd.080±rd.140±rd.200)	210	-41 880	-1 063 256
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	1 150 604	1 108 724
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune(± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1 108 724	45 468

Notă explicativă 2024

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 procedeelelor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 30 decembrie 2023. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Trend-Construct” S.R.L. în 2024

Analiza veniturilor din vânzări

„Trend-Construct” S.R.L. a înregistrat în 2024 veniturile din vânzări în mărime de 6717.5 mii lei, ceea ce constituie cu 39.83% mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un gen de activitate: construcții generale de clădiri, reconstrucții, reparații curente. Ponderea serviciilor prestate constituie 100%.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2024 „Trend-Construct” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 275,4 mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 145,7 mii lei sau cu 38,19% față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de descreșterea profitului pînă la impozitare de la 475,5 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 312,9 mii lei în perioada de gestiune curentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2024 constituie 0,044%, înregistrînd o descreștere ușoară față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Trend-Construct” S.R.L. s-a majorat cu 0,02%, de la 0,18% în perioada de gestiune precedentă pînă la 0,20% în 2024. Nivelul rentabilității activelor este mai scăzut decît rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite, ceea ce denotă neraționalitatea atragerii surselor împrumutate.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2024 a constituit 0,18%, înregistrînd o mică descreștere cu 0,02% față de anul precedent.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează active circulante, a căror pondere constituie 55,74% din activele disponibile la finele anului 2024, ponderea activelor imobilizate în anul de gestiune constituie 44,26%.

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit rotația activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut cu 54,77% în cursul 2024, depășind micșorarea veniturilor din vânzări (39,83%).

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2024 privind independența financiară a „Trend-Construct” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 76,37% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 99,01%, ceea ce deja depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2024 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. Atât la începutul, cât și la sfârșitul anului 2024, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decât capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă ne semnificativă (1%) o constituie datoriile comerciale, a căror termen de achitare nu a survenit.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 100% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul foarte înalt 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 2024 a alcătuit 2,55, spre finele anului a crescut pînă la 55,96. Totodată, această rată, ca și cea anterioară depășește intervalul optim (2–2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2024 această rată a constituit 1,96 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 3,44, deși a depășit nivelul optim (0,7–0,8).

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată corespunde cerințelor atât la începutul (1,73), cât și la sfârșitul anului 2024 (2,85) înregistrînd o evoluție de creștere.

La „Trend-Construct” SRL în ultimii doi ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime negativă de -41,87 mii lei, atunci în anul 2024 s-a format fluxul total negativ de -1063,2 mii lei. Acest flux negativ s-a format în urma distribuirii dividendelor.

La „Trend-Construct” S.R.L. în 2024 se observă un decalaj dintre profitul net (275,4 mii lei) și fluxul net de numerar total (-1063,2 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin distribuirea dividendelor.

Alte informații

Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2024

Pe parcursul anului 2024 Trend-Construct SRL nu a înregistrat investiții sub forma de imobilizări corporale în mărime de 14,2 mii lei.

Balanta la perioada 2024

Cod	Cont Denumire	Sold la inceputul perioadei		Rulajele perioadei		Sold la sfirsitul perioadei	
		Debet	Credit	Debet	Credit	Debet	Credit
123	Mijloace fixe	2,385,218.30		14,165.83	178,330.98	2,221,053.15	
124	Uzura mijloacelor fixe		1,308,092.52	178,330.98	381,045.81		1,510,807.35
211	Materiale	377,015.18		3,544,733.22	3,082,333.59	839,414.81	
213	Obiecte de mica valoare si scurta durata			2,276.24	2,276.24		
214	Uzura obiectelor de mica valoare si scurta			2,276.24	2,276.24		
221	CTS aferente facturilor comerciale	147,320.44		8,149,058.89	8,296,379.27		0.06
241	Casa	276,132.39		1,667,590.77	1,943,723.16		
242	Conturi curente in valuta nationala	832,591.27		8,402,340.73	9,193,213.70		41,718.30
244	Alte conturi bancare			158,248.10	154,498.10		3,750.00
261	Cheltuieli anticipate curente	43.00		1,120.00			1,163.00
311	Capital statutar		100.00				100.00
332	Profit nerep. (pierdere neac) al anilor pre		1,648,490.81	756,404.26	421,104.33		1,313,190.88
333	Profit net (pierdere) al perioadei de gesti		421,104.33	421,104.33	275,362.50		275,362.50
351	Rezultat financiar total			6,717,482.38	6,717,482.38		
521	Datorii pe TS privind facturile comerciale		495,989.98	5,332,493.18	4,844,316.91		7,813.71
523	Avansuri pe termen scurt primite			283,020.01	283,020.01		
531	Datorii fata de personal privind retrib. mu			1,814,098.98	1,814,098.98		
532	Datorii fata de personal privind alte opera			217,070.56	217,300.77		230.21
533	Datorii privind asigurarile sociale si medicale		-116,552.51	1,114,301.04	1,230,853.55		
534	Datorii fata de buget		133,627.54	1,552,483.82	1,410,512.13		-8,344.15
536	Datorii fata de proprietari		120,000.00	876,404.26	756,404.26		
541	Datorii preliminate						
544	Alte datorii curente		7,467.91	441,462.45	441,933.36		7,938.82
611	Venituri din vanzari			6,717,482.37	6,717,482.37		
622	Venituri financiare			0.01	0.01		
711	Costul vanzarilor			5,018,292.55	5,018,292.55		
712	Cheltuieli de distribuire			833.33	833.33		
713	Cheltuieli administrative			1,384,484.46	1,384,484.46		
714	Alte cheltuieli din activitatea operationala			960.11	960.11		
731	Cheltuieli privind impozitul pe venit			37,549.43	37,549.43		
		4,018,320.58	4,018,320.58	54,806,068.53	54,806,068.53	3,107,099.32	3,107,099.32

Contabil-sef _____ CEBOTARI I.
Director _____ GALAJU A.