



AGENȚIA SERVICII PUBLICE A REPUBLICII MOLDOVA

Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept

DECIZIE

privind înregistrarea modificărilor

16.02.2018

Dosar Nr. 1014603002065

Serviciul înregistrare a unităților
de drept Cahul

Prin cererea depusă la 06.02.2018 s-a solicitat înregistrarea modificărilor în actele de constituire și schimbarea administratorului Societății cu Răspundere Limitată "EXPERT-CONSTRUCT" și în datele înscrise în Registrul de stat al persoanelor juridice.

Examinând actele prezentate:

1. Cerere de înregistrare a modificărilor din 06.02.2018
2. Decizia asociatului din 06.02.2018
3. Contractul de cesiune a capitalului social nr. 924 din 06.02.2018
4. Copia de pe avizul(e) publicat(e) în "Monitorul Oficial" din 16.02.2018
5. Actul adițional la statut
6. Ordin de plată din 06.02.2018

și constatând, că sînt respectate cerințele legale ce țin de înregistrarea modificărilor, în temeiul art. 11 și 16 al Legii nr. 220-XVI din 19.10.2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali, registratorul

DECIDE:

1. A admite cererea de înregistrare a modificărilor.

2. A înregistra și a consemna în Registrul de stat al persoanelor juridice modificările în actele de constituire și schimbarea administratorului persoanei juridice Societatea cu Răspundere Limitată "EXPERT-CONSTRUCT", înscrisă în Registrul de stat al persoanelor juridice cu Nr. 1014603002065 din 26.09.2014 după cum urmează:

Denumirea completă a schimba în

Societatea cu Răspundere Limitată "TREND-CONSTRUCT"

Sediul a schimba în

MD-3901, str. Vasile Alecsandri, 102, mun. Cahul, Republica Moldova

A adăuga următoarele genuri de activitate

1. Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcție și echipamentelor sanitare
2. Comerț cu ridicata nespecializat
3. Comerț cu amănuntul al articolelor de fierărie, al articolelor din sticlă și a celor pentru vopsit, în magazine specializate
4. Comerț cu amănuntul al altor bunuri noi, în magazine specializate
5. Comerț cu amănuntul efectuat în afara magazinelor, standurilor, chioșcurilor și piețelor
6. Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor
7. Construcția de poduri și tuneluri
8. Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide
9. Lucrări de instalații tehnico-sanitare, de alimentare cu gaze, de încălzire și de aer condiționat

Administrator a schimba în

NICULIȚA CHIRILL, anul nașterii 27.03.1988, locul nașterii mun. Cahul, Republica Moldova, buletin de identitate al cetățeanului RM B 15001907 eliberat de of. SEAI CAHUL la data de 24.05.2013, codul de identitate 2005015079175, domiciliu: MD-3933, s. Zîrnești, rl. Cahul, Republica Moldova.

A include în componența asociaților:

Date cu caracter personal. Operator: I.P. „Agenția Servicii Publice”, IO 0000059

1. NICULIȚA CHIRILL, anul nașterii 27.03.1988, locul nașterii mun. Cahul, Republica Moldova, buletin de identitate al cetățeanului RM B 15001907 eliberat de of. SEAI CAHUL la data de 24.05.2013, codul de identitate 2005015079175, domiciliu: MD-3933, s. Zirnești, rl. Cahul, Republica Moldova, parte socială în valoare de 100 lei (100,00%)

A radia din componența asociațiilor:

1. AXENTII DIANA, anul nașterii 01.12.1980, locul nașterii s. Baurci-Moldoveni, rl. Cahul, Republica Moldova, buletin de identitate al cetățeanului RM A 15090796 eliberat de of. SEAI CAHUL la data de 17.04.2006, codul de identitate 0982406158122, domiciliu: MD-3914, s. Baurci-Moldoveni, rl. Cahul, Republica Moldova, parte socială în valoare de 100 lei (100,00%)

Lista asociațiilor după modificări

1. NICULIȚA CHIRILL, anul nașterii 27.03.1988, locul nașterii mun. Cahul, Republica Moldova, buletin de identitate al cetățeanului RM B 15001907 eliberat de of. SEAI CAHUL la data de 24.05.2013, codul de identitate 2005015079175, domiciliu: MD-3933, s. Zirnești, rl. Cahul, Republica Moldova, parte socială în valoare de 100 lei (100,00%)

3. Prezenta Decizie este întocmită în două exemplare, care au aceeași valoare juridică, dintre care un exemplar se păstrează la Agenția Servicii Publice în dosarul de evidență al persoanei juridice, iar celălalt se eliberează solicitantului.

Registrator



Alexandra





I.P. "AGENȚIA SERVICII PUBLICE"

Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept

EXTRAS
din Registrul de stat al persoanelor juridice

nr. 36 din 30.01.2019

Denumirea completă: **Societatea cu Răspundere Limitată «TREND-CONSTRUCT».**

Denumirea prescurtată: **S.R.L. «TREND-CONSTRUCT».**

Forma juridică de organizare: **Societate cu Răspundere Limitată.**

Numărul de identificare de stat și codul fiscal: **1014603002065.**

Data înregistrării de stat: **26.09.2014.**

Sediul: **MD-3901, str. Vasile Alecsandri, 102, mun. Cahul, r-l Cahul, Republica Moldova. tel. 079841756.**

Modul de constituire: **nou creată.**

Obiectul principal de activitate:

1 Construcții generale de clădiri; 2 Construcțiile de clădiri și (sau) construcții ingineresti, instalații și rețele tehnico-edilitare, reconstrucțiile, consolidările, restaurările; 3 Demolarea clădirilor; 4 Lucrări de terasament; 5 Executarea stratului de fundație; 6 Lucrări de antisurpare; 7 Lucrări de învelitori; 8 Lucrări de instalații electrice și montare a armăturii electrice; 9 Lucrări de izolații; 10 Lucrări de lăcătușerie și apeduct; 11 Lucrări de tencuire; 12 Lucrări de tâmplărie; 13 Lucrări de pardosire și placare a podelelor și pereșilor; 14 Lucrări de vopsire și montare a geamurilor; 15 Alte lucrări de finisare a construcțiilor; 16 Transporturi rutiere de mărfuri; 17 Servicii de expediere și transport; 18 Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcție și echipamentelor sanitare; 19 Comerț cu ridicata nespecializat; 20 Comerț cu amănuntul al articolelor de fierărie, al articolelor din sticlă și a celor pentru vopsit, în magazine specializate; 21 Comerț cu amănuntul al altor bunuri noi, în magazine specializate; 22 Comerț cu amănuntul efectuat în afara magazinelor, standurilor, chioșcurilor și piețelor; 23 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor; 24 Construcția de poduri și tuneluri; 25 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide; 26 Lucrări de instalații tehnico-sanitare, de alimentare cu gaze, de încălzire și de aer condiționat.

Capitalul social: **100 lei.**

Administrator: **NICULIȚA CHIRILL, IDNP 2005015079175.**

Asociați:

I. NICULIȚA CHIRILL, IDNP 2005015079175 cota 100.00 lei, ce constituie 100 %.

Prezentul extras este eliberat în temeiul art. 34 al Legii nr. 220-XVI din 19 octombrie 2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali și confirmă datele din Registrul de stat la data de: 30.01.2019.



Alexandru CHIRIJIU



EB 024126



12 februarie 2014
Data primirii



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

pentru perioada 12 februarie - 31 decembrie 2014

Entitatea Tapert-Construct SRL Cod CUIO 410993968
(Denumirea completă)

Sediul: MD B909 Cahul Cod IDNO 1014603002065
Cod postăla Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

Activitatea principală Construcții generale de clădiri Cod CAEM, rev.2 45211
strada, nr, bl.

Forma de proprietate Privată Cod CFP 15

Forma organizatorico-juridică SRL Cod CFOJ 530

Date de contact: Tel. _____ e-mail _____
WEB _____

Unitatea de măsură: leu

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

Anexa 8

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	3875444	7437770
Alte venituri din activitatea operațională	020		
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	3875444	7437770
Variația stocurilor	050		
Costul vânzării mărfurilor vândute	060	2046216	7096305
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	1009752	158991
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	276032	43723
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100		2893
Alte cheltuieli	110		19158
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	3326000	7321040
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	549444	116700
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	65934	14004
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	483510	102696



BILANȚUL

Anexa 1

la 31 decembrie 2014

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	975	4625
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040		6965
	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		
	Creanțe 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	975	11590
2.	Active circulante			
	Materiale	140		140514
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	333	333
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	659675	
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	333354	85
	Creanțe ale bugetului	220		324693
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	322062	75431
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		160020
	Alte active circulante	290	514	644
	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	1315938	701706
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	1316913	713296



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01 pînă la 31.12 2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	3875447	7437170
Costul vânzărilor	020	2046216	7096305
Profit brut (pierdere brută)(rd.010 - rd.020)	030	1829231	341465
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050	56	
Cheltuieli administrative	060	1279728	222440
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070		2025
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)(rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	549447	116700
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	549447	116700
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	65934	14004
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	483513	102696

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01 pînă la 31.12 2017

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	100			100
	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	100			100
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	x			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	478631	27		478658
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	102696		102696
	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	478631	102723		581354
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	478731	102723		



Nr. cpt.	PASIV	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	100	100
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	448631	448658
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	102696
	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	448431	581454
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		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460	256500	
	Datorii comerciale	470	98716	72039
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		46000
	Datorii față de personal	500		4214
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	163682	
	Datorii față de buget	520	310192	
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540	8783	
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	309	9589
	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	838182	131842
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	1316913	713296



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01 pînă la 31.12 2017

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	3876447	9631000
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	2882166	4835422
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	608162	3037170
Dobînzi plătite	040		2025
Plata impozitului pe venit	050	66906	138250
Alte încasări	060		2231789
Alte plăți	070		3899453
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	318213	9869
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi 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		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		256500
Dividende plătite	170		
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		(256500)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	318213	(246631)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	3849	322062
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	322062	75431



Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1014603002065 Data înregistrării 29.09.14 Seria _____ Număr _____
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "29" 09.14, suma 100 lei, inclusiv:
1) cota statului _____ lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% 100 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 046082, data eliberării 03.12.2014
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate Construcții de clădiri reconstrucții
Organul care a eliberat licența Camera de licențiere
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 18 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ 2 persoane,
2) muncitori 16 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2014 25 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 254 8851 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 72314 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 _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
1) _____
2) _____
3) _____
14. Numerar legat – total _____ lei.

¹ În rândurile, 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



Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Nr. rând	Indicatori	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 sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
1	2	3	3	4	5	6	7	8	9
100	A								
200	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	2625	1650		3500		6125	1500	
210	inclusiv:								
220	2.1. brevete și mărci	2625	1650		3500		1625	975	
230	2.2. licențe de activitate						4500	525	
300	2.3. programe informatice								
400	3. Imobilizări corporale în curs de execuție								
500	4. Terenuri								
510	5. Mijloace fixe, total								
520	din care:								
530	5.1. clădiri								
531	5.2. construcții speciale								
540	5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie								
550	inclusiv: tehnică de calcul								
560	5.4. mijloace de transport								
570	5.5. instrumente și inventar								
580	5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neinregistrate în bilanț								
590	5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar								
600	5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică								
700	5.9. alte mijloace fixe								
	6. Resurse minerale								
	7. Investiții imobiliare, total								

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230 rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590 rd.530>= rd.531

rd.500 col.(2-3-4) = rd.040 col.4
 rd.590 col.(7-8-9) = rd.040 col.5
 rd.600 col.(2-3-4) = rd.050 col.4
 rd.600 col.(7-8-9) = rd.050 col.5
 rd.700 col.(2-3-4) = rd.090 col.4
 rd.700 col.(7-8-9) = rd.090 col.5

Formule de control dintre Anexa și Bilanțul: rd.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2-3-4) = rd.010 col.4
 rd.100 col.(7-8-9) + rd.200 col.(7-8-9) = rd.010 col.5





EXPERT-CONSTRUCT SRL
1014603002065

Notă explicativă 2017

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. 58 din 30 decembrie 2016. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Expert-Construct” S.R.L. în 2017

Analiza veniturilor din vânzări

„Expert-Construct” S.R.L. a înregistrat în 2017 veniturile din vânzări în mărime de 7437 mii lei, ceea ce constituie cu 52.1% mai mult 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 2017 „Expert-Construct” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 102,7 mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 380,30 mii lei sau cu 21,26% față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de reducerea profitului pînă la impozitare de la 549,4 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 116,7 mii lei în perioada de gestiune curentă. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat negativ reducerea profitului din activitatea operațională cu 432,7 mii lei. Cauza principală a diminuării profitului din activitatea operațională o constituie creșterea costurilor vânzărilor, care a inclus calcularea salariului și a impozitelor, cu 5050 mii lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2017 constituie 0,02%, înregistrînd o micșorare cu 0,12% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Expert-Construct” S.R.L. s-a diminuat cu 0,26%, de la 0,42% în perioada de gestiune precedentă pînă la 0,16% în 2017. 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 2017 a constituit 0,20%, înregistrînd o descreștere cu 0,95% față de anul precedent.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează creanțe ale bugetului, a căror pondere constituie 45,52% din activele disponibile la finele anului 2017, ponderea investițiilor financiare curente în anul de gestiune constituie 22,43%, materialelor – 19,70%, numerarului – 10,57. Alte active reprezintă o pondere nesemnificatoare. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfîrșitul anului 2017 constituie 0,40%, majorîndu-se cu 0,27% comparativ cu datele de la începutul anului.

Mog



În perioada de gestiune curentă s-a încetinit rotația activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut cu 53,32% în cursul 2017, depășind majorarea veniturilor din vânzări (1,22%). O problemă majoră în această privință reprezintă colectarea creanțelor față de buget.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2017 privind independența financiară a „Expert-Construct” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 36,35% din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 81,51%, ceea ce deja depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2017 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. Atât la începutul, cât și la sfârșitul anului 2017, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decât capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (54,64%) o constituie datoriile comerciale, însă acestea au scăzut cu 26 mii lei de la începutul anului față până la finele anului. Totodată, avansurile primite curente constituie 34,89% din datoriile curente.

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 2017 a alcătuit 1,57, spre finele anului a crescut până la 5,32. Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2017 această rată a constituit 1,17 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat până la 4,25, 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 (0,38), cât și la sfârșitul anului 2017 (0,57) înregistrând o evoluție favorabilă de creștere.

La „Alfa” 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 pozitivă de 318,2 mii lei, atunci în anul 2017 s-a format fluxul total negativ de 256,5 mii lei.

Totodată pe parcursul a două perioade de raportare are loc înregistrarea fluxurilor nete negative din activitatea operațională. Din această cauză asociații nu distribuie profitul net proporțional părților sociale și nu efectuează investiții în active imobilizate pe seama profitului.

La „Expert-Construct” S.R.L. în 2017 se observă un decalaj dintre profitul net (102,7 mii lei) și fluxul net de numerar total (75,4 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor ale bugetului.

Alte informații

Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2017

Pe parcursul anului 2017 Expert-Construct SRL nu a înregistrat investiții imobiliare.

