

20
Data primirii

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

SITUAȚIILE FINANCIARE pentru perioada 12/2019

Entitatea Masterdrum SRL 4 0 6 5 1 3 5 1
(Denumirea completă) Cod CUIIO

1 0 0 9 6 0 0 0 3 6 4 7 2
Cod IDNO

Sediul: MD 3 9 1 9 s. Zirnesti r.l. Cahul 1 7 4 2
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

Activitatea principală Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor 4 2 1 1
strada, nr, bl. Cod CAEM, rev. 2

5 3 0
Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate Privata 1 6
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică 5 3 0
Cod CFOJ

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

Unitatea de măsură: lei

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Tutuianu Galina Ion
Tel. 60302301

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	73 514 035	70 468 608
Alte venituri din activitatea operațională	020	9 527 840	431 248
Venituri din alte activități	030	54 776	-
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	83 096 651	70 899 856
Variația stocurilor	050	-	-
Costul vânzărilor	060	59 500 121	57 944 058
Cheltuieli privind stocurile	070	-	-
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	5 908 615	9 359 566
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	1 523 183	2 105 902
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	1005311	2118810.0
Alte cheltuieli	110	892430	1081525.0
Cheltuieli din alte activități	120	45865	44691.0
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	68 875 525	69409526
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	14 221 126	1490330
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	1542371	-
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	12 678 755	1490330

BILANȚUL
la 31 decembrie 2019

Nr. opt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	6 500	6 750
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	1 358 667	2 292 805
	Terenuri	030	181 000	181 000
	Mijloace fixe	040	13 906 290	21 138 764
	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	15 452 457	23 619 319
2.	Active circulante			
	Materiale	140	1 761 686	1 996 802
	Active biologice circulante	150	-	-
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	49 692	107 588
	Producția în curs de execuție și produse	170	-	-
	Mărfuri	180	-	-
	Creanțe comerciale	190	5 365 428	1 842 191
	Creanțe ale părților afiliate	200	-	-
	Avansuri acordate curente	210	16 001	55 443
	Creanțe ale bugetului	220	653	714
	Creanțe ale personalului	230	24 259	54 023
	Alte creanțe curente	240	972	-
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	5 341 021	11 348 770
	Alte elemente de numerar	260	-	-
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	-	-
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280	-	-
	Alte active circulante	290	349 861	610 892
	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	12 909 573	16 016 423
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	28 362 030	39 635 742

Nr. ept.	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	5 400	5 400
	Rezerve	330	-	-
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	-
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	12416768	12 196 768
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	1 490 330
	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	12422168	13 692 498
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400	-	-
	Împrumuturi pe termen lung	410	5 637 076	3 637 076
	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	5 637 076	3 637 076
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450	-	-
	Împrumuturi pe termen scurt	460	-	-
	Datorii comerciale	470	7 355 553	20 829 058
	Datorii față de părțile afiliate	480	-	-
	Avansuri primite curente	490	-	363
	Datorii față de personal	500	449 980	949 100
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	159 422	292 685
	Datorii față de buget	520	2 319 638	194 444
	Venituri anticipate curente	530	-	-
	Datorii față de proprietari	540	-	-
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550	-	-
	Provizioane curente	560	-	-
	Alte datorii curente	570	18 194	40 518
	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	10 302 787	22 306 168
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	28 362 030	39 635 742

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 1 ianuarie pina la 31 decembrie 2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	73 514 035	70 468 608
Costul vânzărilor	020	59 500 121	66 623 046
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	14 013 914	3 845 562
Alte venituri din activitatea operațională	040	9 527 840	431 248
Cheltuieli de distribuire	050	-	-
Cheltuieli administrative	060	1 064 697	2 395 316
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	8 264 838	389 792
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	14 212 219	1 491 702
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	8 907	(1 372)
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	14 221 126	1 490 330
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	1 542 371	-
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	12 678 755	1 490 330

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
de la 1 ianuarie pînă la 31 decembrie 2019

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
1	Capital social și suplimentar	010	5 400	-	-	5 400
	Capital social					
	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	5 400	-	-	5 400
2	Rezerve	070	-	-	-	-
	Capital de rezervă					
	Rezerve statutare	080	-	-	-	-
	Alte rezerve	090	-	-	-	-
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	-	-	-	-
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)	110	-	-	-	-
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți					
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) a anului precedent	120	12416768		220 000	12 196 768
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130		1 490 330		1 490 330
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	-	-	-	-
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări	150	-	-	-	-
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110+rd.120+rd.130+rd.140+rd.150)	160	12 416 768	1 490 330	220 000	13 687 098
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	12 422 168	1 490 330	220 000	13 692 498

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 1 ianuarie pînă la 31 decembrie 2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	65 578 392	71 244 934
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	57 197 615	49 541 923
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	6 785 325	10 202 675
Dobînzii plătite	040	-	-
Plata impozitului pe venit	050	25 334	1 545 871
Alte încasări	060	-	-
Alte plăți	070	216474	1 739 085
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	1 353 644	8 215 380
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	-	-
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	-	-
Dobînzii încasate	110	-	-
Dividende încasate	120	-	(206 800)
Alte încasări (plăți)	130	-	-
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-	(206 800)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	5 139 000	3 350 000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	(1 157 000)	-5350000
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	3 982 000	-2 000 000
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	5 335 644	6 008 580
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	223	831
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	5 600	5 341 021
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	5 341 021	11 348 770

Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rind	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
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200	8 250	1 750	-	2 000	-	10 250	3 500	-
inclusiv:	210	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1. brevete și mărci	220	3 250	1 083	-	-	-	3 250	1 733	-
2.2. licențe de activitate	230	5 000	667	-	2 000	-	7 000	1 767	-
2.3. programe informatice	300	1 358 667	-	-	1 144 526	210 389	2 292 805	-	-
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	400	181 000	-	-	-	-	181 000	-	-
4. Terenuri	500	14 913 590	1 007 300	-	9 357 610	-	24 271 200	3 132 436	-
din care:	510	1 146 874	19 540	-	-	-	1 146 874	52 538	-
5.1. clădiri	520	171 022	4 994	-	-	-	171 022	13 852	-
5.2. construcții speciale	530	8 523 192	568 090	-	8 328 542	-	16 851 734	1 823 929	-
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	531	-	-	-	-	-	-	-	-
inclusiv: tehnică de calcul	540	4 541 395	380 732	-	698 122	-	5 239 517	1 131 987	-
5.4. mijloace de transport	550	531 107	33 944	-	330 946	-	862 053	110 129	-
5.5. instrumente și inventar	560	-	-	-	-	-	-	-	-
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	570	-	-	-	-	-	-	-	-
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	580	-	-	-	-	-	-	-	-
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	590	-	-	-	-	-	-	-	-
5.9. alte mijloace fixe	600	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Resurse minerale	700	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Investiții imobiliare, total									

Anexele prezentate constituie doar exemple de dezvoltare a informațiilor și au un caracter de recomandare. Structura, volumul și forma de prezentare a informațiilor se stabilesc de entitate de sine stătător.