

Data pîmirii

25.03.18

Cely

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

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2018 31.12.2018

Entitatea IM PROEX 2005 SRL  
(Denumirea completă)

40015556

(Cod CUIIO)



1002600004948

(Cod IDNO)

110

Sediul: MD MD-2060 MUN.CHIȘINĂU; MUN.CHIȘINĂU SEC.BOTANICA  
(Cod poștal) Raionul (municipiul, UTA); Localitatea  
BD. CUZA VODA, 21, , of. Cod CUATM

strada, nr, bl.

Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale

Activitatea principală: F4120

Cod CAEM, rev.2

28 21

Forma de proprietate: Proprietatea Republicii Moldova în componența proprietății mixte cu participarea  
investitorilor străini

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică: SOCIETATI CU RASPUNDERE LIMITATA 530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. +37322443085 e-mail proex\_2005@mail.ru

WEB:

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Peleavski Tatiana

Unitatea de măsură: leu

Tel. +37369690882

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     | 28.315.590           | 23.177.224 |
| Alte venituri din activitatea operațională                                                                   | 020     |                      | 47.568     |
| Venituri din alte activități                                                                                 | 030     | 133.732              | 233.012    |
| <b>Total venituri</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030)                                                             | 040     | 28.449.322           | 23.457.804 |
| Variația stocurilor                                                                                          | 050     | 594.580              |            |
| Costul vânzărilor mărfurilor vândute                                                                         | 060     | 39.167               | 542        |
| Cheltuieli privind stocurile                                                                                 | 070     | 8.119.970            | 5.694.468  |
| Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii                                                          | 080     | 2.175.249            | 2.341.211  |
| Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală | 090     | 598.193              | 600.983    |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate                                               | 100     | 154.845              | 109.219    |
| Alte cheltuieli                                                                                              | 110     | 15.246.211           | 13.033.368 |
| Cheltuieli din alte activități                                                                               | 120     | 157.597              | 169.806    |
| <b>Total cheltuieli</b> (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)              | 130     | 27.085.812           | 21.949.597 |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)                                                       | 140     | 1.363.510            | 1.508.207  |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit                                                                        | 150     | 171.893              | 184.273    |
| <b>Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune</b> (rd.140 – rd.150)                                      | 160     | 1.191.617            | 1.323.934  |

## BILANȚUL

la 31.12.2018

| Nr.<br>cpt. | A C T I V                                                                                                                                                                               | Cod<br>rd. | Sold la                         |                                 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                         |            | Începutul perioadei de gestiune | Sfârșitul perioadei de gestiune |
| 1           | 2                                                                                                                                                                                       | 3          | 4                               | 5                               |
| 1.          | <b>Active imobilizate</b>                                                                                                                                                               |            |                                 |                                 |
|             | Imobilizări necorporale                                                                                                                                                                 | 010        | 6.222                           | 3.755                           |
|             | Imobilizări corporale în curs de execuție                                                                                                                                               | 020        |                                 |                                 |
|             | Terenuri                                                                                                                                                                                | 030        |                                 |                                 |
|             | Mijloace fixe                                                                                                                                                                           | 040        | 205.538                         | 266.968                         |
|             | Resurse minerale                                                                                                                                                                        | 050        |                                 |                                 |
|             | Active biologice imobilizate                                                                                                                                                            | 060        |                                 |                                 |
|             | Investiții financiare pe termen lung în părți <del>naționale</del>                                                                                                                      | 070        | 1.079.200                       |                                 |
|             | 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        |                                 |                                 |
|             | <b>Total active imobilizate</b><br>(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060<br>+ rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 +<br>rd.120)                                    | 130        | 1.290.960                       | 270.723                         |
| 2.          | <b>Active circulante</b>                                                                                                                                                                |            |                                 |                                 |
|             | Materiale                                                                                                                                                                               | 140        |                                 |                                 |
|             | Active biologice circulante                                                                                                                                                             | 150        |                                 |                                 |
|             | Obiecte de mică valoare și scurtă durată                                                                                                                                                | 160        | 63.998                          | 86.714                          |
|             | Producția în curs de execuție și produse                                                                                                                                                | 170        |                                 |                                 |
|             | Mărfuri                                                                                                                                                                                 | 180        |                                 |                                 |
|             | Creanțe comerciale                                                                                                                                                                      | 190        | 970.368                         | 1.156.238                       |
|             | Creanțe ale părților afiliate                                                                                                                                                           | 200        |                                 |                                 |
|             | Avansuri acordate curente                                                                                                                                                               | 210        | 47.723                          | 58.837                          |
|             | Creanțe ale bugetului                                                                                                                                                                   | 220        | 17.031                          | 146.021                         |
|             | Creanțe ale personalului                                                                                                                                                                | 230        | 720                             |                                 |
|             | Alte creanțe curente                                                                                                                                                                    | 240        | 13.446                          | 29.946                          |
|             | Numerar în casierie și la conturi curente                                                                                                                                               | 250        | 5.636.810                       | 2.304.278                       |
|             | Alte elemente de numerar                                                                                                                                                                | 260        |                                 |                                 |
|             | Investiții financiare curente în părți neafiliate                                                                                                                                       | 270        |                                 | 696.107                         |
|             | Investiții financiare curente în părți afiliate                                                                                                                                         | 280        |                                 |                                 |
|             | Alte active circulante                                                                                                                                                                  | 290        | 35.191                          | 41.734                          |
|             | <b>Total active circulante</b><br>(rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190<br>+ rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 +<br>rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290) | 300        | 6.785.287                       | 4.519.875                       |
|             | <b>Total active (rd.130 + rd.300)</b>                                                                                                                                                   | 310        | 8.076.247                       | 4.790.598                       |

| pt. | P A S I V                                                                                                                                            | Cod<br>rd. | Sold la                         |                                 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|
|     |                                                                                                                                                      |            | Începutul perioadei de gestiune | Sfârșitul perioadei de gestiune |
| 1   | 2                                                                                                                                                    | 3          | 4                               | 5                               |
| 3.  | <b>Capital propriu</b>                                                                                                                               |            |                                 |                                 |
|     | 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        | 1.449.611                       | 791.617                         |
|     | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                                                                                  | 360        | X                               | 1.323.934                       |
|     | Profit utilizat al perioadei de gestiune                                                                                                             | 370        | X                               |                                 |
|     | Alte elemente de capital propriu                                                                                                                     | 380        |                                 |                                 |
|     | <b>Total capital propriu</b><br>(rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)                                                       | 390        | 1.455.011                       | 2.120.951                       |
| 4.  | <b>Datorii pe termen lung</b>                                                                                                                        |            |                                 |                                 |
|     | 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        | 986.268                         | 168.477                         |
|     | <b>Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)</b>                                                                              | 440        | 986.268                         | 168.477                         |
| 5.  | <b>Datorii curente</b>                                                                                                                               |            |                                 |                                 |
|     | Credite bancare pe termen scurt                                                                                                                      | 450        |                                 |                                 |
|     | Împrumuturi pe termen scurt                                                                                                                          | 460        |                                 |                                 |
|     | Datorii comerciale                                                                                                                                   | 470        | 4.503.166                       | 1.740.665                       |
|     | Datorii față de părțile afiliate                                                                                                                     | 480        |                                 |                                 |
|     | Avansuri primite curente                                                                                                                             | 490        | 60.001                          | 250.002                         |
|     | Datorii față de personal                                                                                                                             | 500        |                                 |                                 |
|     | Datorii privind asigurările sociale și medicale                                                                                                      | 510        | 130.515                         | 112.384                         |
|     | Datorii față de buget                                                                                                                                | 520        | 791.440                         | 241.657                         |
|     | Venituri anticipate curente                                                                                                                          | 530        |                                 |                                 |
|     | Datorii față de proprietari                                                                                                                          | 540        |                                 |                                 |
|     | Finanțări și încasări cu destinație specială curente                                                                                                 | 550        |                                 |                                 |
|     | Provizioane curente                                                                                                                                  | 560        |                                 |                                 |
|     | Alte datorii curente                                                                                                                                 | 570        | 149.846                         | 156.462                         |
|     | <b>Total datorii curente</b><br>(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        | 5.634.968                       | 2.501.170                       |
|     | <b>Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)</b>                                                                                                       | 590        | 8.076.247                       | 4.790.598                       |



# SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

| Indicatori                                                                                              | Cod rd. | Perioada de gestiune |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|------------|
|                                                                                                         |         | precedentă           | curentă    |
| 1                                                                                                       | 2       | 3                    | 4          |
| Venituri din vânzări                                                                                    | 010     | 28.315.590           | 23.177.224 |
| Costul vânzărilor                                                                                       | 020     | 25.702.066           | 20.287.661 |
| Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)                                                          | 030     | 2.613.524            | 2.889.563  |
| Alte venituri din activitatea operațională                                                              | 040     |                      | 47.568     |
| Cheltuieli de distribuire                                                                               | 050     |                      | 12.535     |
| Cheltuieli administrative                                                                               | 060     | 1.220.434            | 1.466.205  |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională                                                            | 070     | 5.714                | 13.390     |
| Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070) | 080     | 1.387.376            | 1.445.001  |
| Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)                                                       | 090     | -23.866              | 63.206     |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)                                                  | 100     | 1.363.510            | 1.508.207  |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit                                                                   | 110     | 171.893              | 184.273    |
| Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)                                   | 120     | 1.191.617            | 1.323.934  |

Anexa 3

## SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

| 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       | <b>Capital social și suplimentar</b>                                                                 |         |                                         |           |           |                                         |
|         | Capital social                                                                                       | 010     | 5.400                                   |           |           | 5.400                                   |
|         | Capital suplimentar                                                                                  | 020     |                                         |           |           |                                         |
|         | Capital nevărsat                                                                                     | 030     | 0                                       | 0         | 0         | 0                                       |
|         | Capital neînregistrat                                                                                | 040     |                                         |           |           |                                         |
|         | Capital retras                                                                                       | 050     | 0                                       | 0         | 0         | 0                                       |
|         | <b>Total capital social și suplimentar</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)              | 060     | 5.400                                   |           |           | 5.400                                   |
| 2       | <b>Rezerve</b>                                                                                       |         |                                         |           |           |                                         |
|         | Capital de rezervă                                                                                   | 070     |                                         |           |           |                                         |
|         | Rezerve statutare                                                                                    | 080     |                                         |           |           |                                         |
|         | Alte rezerve                                                                                         | 090     |                                         |           |           |                                         |
|         | <b>Total rezerve</b> (rd.070 + rd.080 + rd.090)                                                      | 100     |                                         |           |           |                                         |
| 3       | <b>Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b>                                                    |         |                                         |           |           |                                         |
|         | Corecții ale rezultatelor anilor precedenți                                                          | 110     |                                         |           |           |                                         |
|         | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                                      | 120     | 1.449.611                               |           | 657.994   | 791.617                                 |
|         | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                                  | 130     | X                                       | 1.323.934 |           | 1.323.934                               |
|         | Profit utilizat al perioadei de gestiune                                                             | 140     | X                                       | 0         | 0         | 0                                       |
|         | Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile                                             | 150     |                                         |           |           |                                         |
|         | <b>Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b> (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150) | 160     | 1.449.611                               | 1.323.934 | 657.994   | 2.115.551                               |
| 4       | <b>Alte elemente de capital propriu, din care</b>                                                    | 170     |                                         |           |           |                                         |
|         | Diferențe din reevaluare                                                                             | 171     |                                         |           |           |                                         |
|         | Subvenții entităților cu proprietate publică                                                         | 172     |                                         |           |           |                                         |
|         | <b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)                                     | 180     | 1.455.011                               | 1.323.934 | 657.994   | 2.120.951                               |

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

| Indicatori                                                                                                                   | Cod<br>rd. | Perioada de gestiune |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|------------|
|                                                                                                                              |            | precedentă           | curentă    |
| I                                                                                                                            | 2          | 3                    | 4          |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>                                                                       |            |                      |            |
| Încasări din vânzări                                                                                                         | 010        | 30.109.684           | 27.026.981 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate                                                                                   | 020        | 21.887.980           | 25.551.794 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală                                                              | 030        | 2.477.898            | 2.777.279  |
| Dobânzi plătite                                                                                                              | 040        |                      |            |
| Plata impozitului pe venit                                                                                                   | 050        | 333.119              | 539.530    |
| Alte încasări                                                                                                                | 060        |                      | 173.641    |
| Alte plăți                                                                                                                   | 070        | 365.564              | 1.428.088  |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b><br>(rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 ) | 080        | 5.045.123            | -3.096.069 |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>                                                                      |            |                      |            |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate                                                                                  | 090        |                      |            |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate                                                                              | 100        |                      |            |
| Dobânzi încasate                                                                                                             | 110        |                      |            |
| Dividende încasate                                                                                                           | 120        |                      |            |
| Alte încasări (plăți)                                                                                                        | 130        |                      |            |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b><br>(rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)                   | 140        |                      |            |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>                                                                         |            |                      |            |
| Încasări sub formă de credite și împrumuturi                                                                                 | 150        | 1.193.100            | 2.033.460  |
| Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor                                                                      | 160        | 1.276.600            | 1.650.367  |
| Dividende plătite                                                                                                            | 170        | 0                    | 618.515    |
| Încasări din operațiuni de capital                                                                                           | 180        |                      |            |
| Alte încasări (plăți)                                                                                                        | 190        |                      |            |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b> (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)                         | 200        | -83.500              | -235.422   |
| <b>Fluxul net de numerar total</b><br>(± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)                                                           | 210        | 4.961.623            | -3.331.491 |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)                                                                          | 220        | 477                  | -1.041     |
| <b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>                                                                    | 230        | 674.710              | 5.636.810  |
| <b>Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune</b> (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)                                       | 240        | 5.636.810            | 2.304.278  |

## Date generale

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

Număr de înregistrare 10026000049 Data înregistrării 04.11.2002 Seria MD Număr 0111583  
48

## 2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data \_\_\_\_\_, suma 5.400 lei, inclusiv:

1) cota statului \_\_\_\_\_ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% 5.400 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 042447, data eliberării 2011-09-22 00:00:00

Termen de valabilitate 21.09.2021

Tipul de activitate Lucrări de construcție a clădirilor rezidențiale și  
nerezidențiale

Organul care a eliberat licența \_\_\_\_\_

## 4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 45 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 7 persoane,

2) muncitori 38 persoane,

## 5. Numărul personalului la 31.12.2018 42 persoane.

## 6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 2.341.211 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<sup>1</sup>

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,

2) pierdere \_\_\_\_\_ lei.

## 12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite \_\_\_\_\_ lei,

2) planificate pentru plată \_\_\_\_\_ lei.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total \_\_\_\_\_ lei,  
inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

) \_\_\_\_\_ codul valutei \_\_\_\_\_

## 14. Numerar legat – total 2.304.278 lei.

În rîndurile, 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

\_\_\_\_\_



## Informațiile privind activele imobilizate

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

| Indicatori                                                           | Nr. rînd   | 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 sfîrșitul perioadei (la costul de intrare) | Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei | Deprecierea acumulată la sfîrșitul perioadei |
|----------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1                                                                    |            | 2                                                       | 3                                            | 4                                            | 5                                                   | 6                                                  | 7                                                       | 8                                            | 9                                            |
| 1. Imobilizări necorporale în curs de execuție                       | 100        |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| <b>2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:</b>      | <b>200</b> | <b>18.583</b>                                           | <b>12.361</b>                                |                                              |                                                     |                                                    | <b>18.583</b>                                           | <b>14.828</b>                                |                                              |
| 2.1 brevete și mărci                                                 | 210        |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 2.2. licențe de activitate                                           | 220        | 3.250                                                   | 813                                          |                                              |                                                     |                                                    | 3.250                                                   | 1.463                                        |                                              |
| 2.3. programe informatice                                            | 230        | 15.333                                                  | 11.548                                       |                                              |                                                     |                                                    | 15.333                                                  | 13.365                                       |                                              |
| 3. Imobilizări corporale în curs de execuție                         | 300        |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 4. Terenuri                                                          | 400        |                                                         | x                                            |                                              |                                                     |                                                    |                                                         | x                                            |                                              |
| <b>5. Mijloace fixe, total din care:</b>                             | <b>500</b> | <b>633.000</b>                                          | <b>427.462</b>                               |                                              | <b>168.184</b>                                      | <b>9.283</b>                                       | <b>791.901</b>                                          | <b>524.933</b>                               |                                              |
| 5.1. clădiri                                                         | 510        |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 5.2. construcții speciale                                            | 520        |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie                       | 530        | 522.163                                                 | 416.378                                      |                                              | 168.184                                             | 9.283                                              | 681.064                                                 | 480.598                                      |                                              |
| inclusiv: tehnică de calcul                                          | 531        |                                                         |                                              |                                              | 6.043                                               |                                                    | 6.043                                                   | 336                                          |                                              |
| 5.4. mijloace de transport                                           | 540        | 110.837                                                 | 11.084                                       |                                              |                                                     |                                                    | 110.837                                                 | 44.335                                       |                                              |
| 5.5. instrumente și inventar                                         | 550        |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț | 560        |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar                      | 570        |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică                     | 580        |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| 5.9. alte mijloace fixe                                              | 590        |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| <b>6. Resurse minerale</b>                                           | <b>600</b> |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |
| <b>7. Investiții imobiliare, total</b>                               | <b>700</b> |                                                         |                                              |                                              |                                                     |                                                    |                                                         |                                              |                                              |

**NOTĂ INFORMATIVĂ**  
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente *fondatorilor* nerezidenți

| Indicatori                                                                                    | Cod rd./<br>cod țară | Sold la începutul<br>perioadei de<br>gestiune | Modificări în perioada de gestiune |                      |                              | Sold la sfârșitul<br>perioadei de<br>gestiune |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                               |                      |                                               | Intrări/<br>majorări               | Ieșiri/<br>diminuări | Diferențe de curs<br>valutar |                                               |
| 1                                                                                             | 2                    | 3                                             | 4                                  | 5                    | 6                            | 7                                             |
| <b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>                                | <b>010</b>           | 0                                             |                                    | 0                    | 0                            | 0                                             |
| Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                  | 020                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                   | 030                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>         | 040                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>                               | 050                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| <b>Datorii pe termen lung – total</b>                                                         | <b>060</b>           | 170.347                                       |                                    | 172.600              | 2.253                        | 0                                             |
| Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                  | 070                  | 170.347                                       |                                    | 172.600              | 2.253                        | 0                                             |
| România                                                                                       | 642                  | 170.347                                       |                                    | 172.600              | 2.253                        | 0                                             |
| Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                    | 080                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i> | 090                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                        | 100                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |



Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, *cu excepția fondatorilor*

| Indicatori                                                                                    | Cod rd./<br>cod țară | Sold la începutul<br>perioadei de<br>gestiune | Modificări în perioada de gestiune |                      |                              | Sold la sfârșitul<br>perioadei de<br>gestiune |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                               |                      |                                               | Intrări/<br>majorări               | Ieșiri/<br>diminuări | Diferențe de curs<br>valutar |                                               |
| 1                                                                                             | 2                    | 3                                             | 4                                  | 5                    | 6                            | 7                                             |
| <b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>                                | <b>010</b>           | 0                                             |                                    | 0                    | 0                            | 0                                             |
| Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                  | 020                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                   | 030                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>         | 040                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                            | 050                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>                               | 060                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| <b>Datorii pe termen lung – total</b>                                                         | <b>070</b>           | 110.711                                       |                                    | 38.807               | -4.483                       | 67.421                                        |
| Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                  | 080                  | 110.711                                       |                                    | 38.807               | -4.483                       | 67.421                                        |
| România                                                                                       | 642                  | 110.711                                       |                                    | 38.807               | -4.483                       | 67.421                                        |
| Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                    | 090                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i> | 100                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |
| Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                        | 110                  |                                               |                                    |                      |                              |                                               |

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente fondatorilor nerezidenți

| Indicatori                                                                                | Cod<br>rd./<br>cod<br>țară | Sold la începutul perioadei de gestiune                                      |                                       | Modificări în perioada de gestiune |                                                                                     |                      |                              | Sold la sfârșitul perioadei de gestiune                                      |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                           |                            | La care termenul de<br>plată nu a sosit sau<br>este expirat până la<br>un an | Termenul expirat mai<br>mult de un an | Întrări/majorări                   |                                                                                     | Ieșiri/<br>diminuări | Diferențe de curs<br>valutar | La care termenul de<br>plată nu a sosit sau<br>este expirat până la<br>un an | Termenul expirat<br>mai mult de un an |
|                                                                                           |                            |                                                                              |                                       | Total                              | Transferări din active și<br>datorii pe termen lung în<br>active și datorii curente |                      |                              |                                                                              |                                       |
| I                                                                                         | 2                          | 3                                                                            | 4                                     | 5                                  | 6                                                                                   | 7                    | 8                            | 9                                                                            | 10                                    |
| Creanțe și investiții financiare curente – total                                          | 010                        |                                                                              | 0                                     |                                    |                                                                                     | 0                    | 0                            |                                                                              | 0                                     |
| Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:                                                     | 020                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Avansuri acordate, inclusiv pe țări:                                                      | 030                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar,<br>inclusiv pe țări:         | 040                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:                                  | 050                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Datorii curente – total                                                                   | 060                        |                                                                              | 2.131.814                             |                                    |                                                                                     | 1.622.550            | -68.635                      |                                                                              | 440.629                               |
| Datorii comerciale, inclusiv pe țări:                                                     | 070                        |                                                                              | 2.131.814                             |                                    |                                                                                     | 1.622.550            | -68.635                      |                                                                              | 440.629                               |
| România                                                                                   | 642                        |                                                                              | 2.131.814,00                          |                                    |                                                                                     | 1.622.550            | -68.635                      |                                                                              | 440.629                               |
| Avansuri primite, inclusiv pe țări:                                                       | 080                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar,<br>inclusiv pe țări: | 090                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Datorii privind dividendele calculate, inclusiv pe țări:                                  | 100                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Alte datorii, inclusiv pe țări:                                                           | 110                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

| Indicatori                                                                                | Cod<br>rd./<br>cod<br>țară | Sold la începutul perioadei de gestiune                                      |                                       | Modificări în perioada de gestiune |                                                                                     |                      | Diferențe de curs<br>valutar | Sold la sfârșitul perioadei de gestiune                                      |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                           |                            | La care termenul de<br>plată nu a sosit sau<br>este expirat până la<br>un an | Termenul expirat mai<br>mult de un an | Intrări/majorări                   |                                                                                     | Ieșiri/<br>diminuări |                              | La care termenul de<br>plată nu a sosit sau<br>este expirat până la<br>un an | Termenul expirat<br>mai mult de un an |
|                                                                                           |                            |                                                                              |                                       | Total                              | Transferări din active și<br>datorii pe termen lung în<br>active și datorii curente |                      |                              |                                                                              |                                       |
| 1                                                                                         | 2                          | 3                                                                            | 4                                     | 5                                  | 6                                                                                   | 7                    | 8                            | 9                                                                            | 10                                    |
| Creanțe și investiții financiare curente – total                                          | 010                        | 222.155                                                                      | 318.097                               |                                    |                                                                                     | 538.591              | -1.661                       |                                                                              |                                       |
| Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:                                                     | 020                        | 222.155                                                                      | 318.097                               |                                    |                                                                                     | 538.591              | -1.661                       |                                                                              |                                       |
| România                                                                                   | 642                        | 222.155                                                                      | 318.097                               |                                    |                                                                                     | 538.591              | -1.661*                      |                                                                              |                                       |
| Avansuri acordate, inclusiv pe țări:                                                      | 030                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar,<br>inclusiv pe țări:         | 040                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Depozite, inclusiv pe țări:                                                               | 050                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:                                  | 060                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Datorii curente – total                                                                   | 070                        | 0                                                                            | 527                                   |                                    |                                                                                     | 527                  | 0                            |                                                                              |                                       |
| Datorii comerciale, inclusiv pe țări:                                                     | 080                        |                                                                              | 527                                   |                                    |                                                                                     | 527                  |                              |                                                                              |                                       |
| România                                                                                   | 642                        |                                                                              | 527                                   |                                    |                                                                                     | 527                  |                              |                                                                              |                                       |
| Avansuri primite, inclusiv pe țări:                                                       | 090                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar,<br>inclusiv pe țări: | 100                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |
| Alte datorii, inclusiv pe țări:                                                           | 110                        |                                                                              |                                       |                                    |                                                                                     |                      |                              |                                                                              |                                       |



## Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

| Indicatori                                                                                                                        | Cod rd./<br>cod țară | Sold la începutul<br>perioadei de gestiune | Intrări/<br>majorări | Ieșiri/<br>diminuări | Sold la sfârșitul<br>perioadei de gestiune |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                 | 2                    | 3                                          | 4                    | 5                    | 6                                          |
| <b>Investiții financiare</b>                                                                                                      | 010                  | 0                                          | 0                    | 0                    | 0                                          |
| Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i> | 020                  |                                            |                      |                      |                                            |
| Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>             | 030                  |                                            |                      |                      |                                            |
| <b>Capital social</b>                                                                                                             | 040                  | 2.700                                      | 0                    | 0                    | 2.700                                      |
| Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                 | 050                  | 0                                          | 0                    | 0                    | 0                                          |
| Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                            | 060                  | 2.700                                      |                      |                      | 2.700                                      |
| România                                                                                                                           | 642                  | 2.700                                      |                      |                      | 2.700                                      |

## Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

| Indicatori                                                                      | Cod rd./<br>cod țară | Sold la începutul<br>perioadei de gestiune | Intrări/<br>diminuări | Ieșiri/<br>micșorări | Sold la sfârșitul<br>perioadei de gestiune |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                               | 2                    | 3                                          | 4                     | 5                    | 6                                          |
| <b>Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i></b> | 010                  |                                            |                       |                      |                                            |
| Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>                         | 020                  |                                            |                       |                      |                                            |
| Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i>             | 030                  |                                            |                       |                      |                                            |

## Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

| Indicatori                                                                                                                                      | Cod rd. | Perioada de gestiune |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|---------|
|                                                                                                                                                 |         | precedentă           | curentă |
| 1                                                                                                                                               | 2       | 3                    | 4       |
| <b>Venituri – total</b>                                                                                                                         | 010     |                      |         |
| Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>   | 020     |                      |         |
| Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări:</i>                                            | 030     |                      |         |
| Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                               | 040     |                      |         |
| Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                 | 050     |                      |         |
| Alte venituri, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                                                                         | 060     |                      |         |
| <b>Cheltuieli – total</b>                                                                                                                       | 070     |                      |         |
| Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i> | 080     |                      |         |
| Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                                                          | 090     |                      |         |
| Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări:</i>                                  | 100     |                      |         |
| Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări:</i>                                                                                                       | 110     |                      |         |

## Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității\*

\* conform art.36 din Legea contabilității

Director  
Contabil șefPlămădeală Pavel  
Pleauschi Tatiana

### ***Creanțe***

| 1. Valoarea contabilă a creanțelor (în lei): | la 01.01.2018    | la 31.12.2018    |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| – creanțe comerciale                         | 970 368          | 1 156 238        |
| – creanțe ale bugetului                      | 17 031           | 146 021          |
| – creanțe ale personalului                   | 720              | 0                |
| – alte creanțe curente                       | 13 446           | 29 946           |
| – avansuri acordate                          | 47 723           | 58 837           |
|                                              | <b>1 049 288</b> | <b>1 391 042</b> |

### ***Stocuri***

1. Valoarea contabilă a stocurilor la 01.01.2018 – 63 998 lei.
2. Valoarea contabilă a stocurilor la 31.12.2018 – 86 714 lei.
3. Valoarea contabilă a stocurilor intrate în 2018– 54 984 769 lei
4. Valoarea contabilă a stocurilor ieșite în 2018- 54 984 769 lei.

### ***Capital propriu***

1. Mărimea și cauzele modificărilor semnificative ale elementelor capitalului propriu în 2018:
  - obținerea profitului net al perioadei de gestiune 2018 în mărime de 1 323 628 lei.

### ***Datorii financiare, comerciale și calculate***

| 1. Valoarea contabilă a datoriilor (lei):         | la 01.01.2018    | la 31.12.2018    |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| – Alte datorii pe termen lung                     | 986 268          | 168 477          |
| – datorii comerciale curente                      | 4 503 166        | 1 740 665        |
| – avansuri primite curente                        | 60 001           | 250 002          |
| – datorii privind asigurările sociale și medicale | 130 515          | 112 384          |
| – datorii față de buget                           | 791 440          | 241 963          |
| – alte datorii curente                            | 149 846          | 156 462          |
|                                                   | <b>6 089 860</b> | <b>2 669 953</b> |

### ***Venituri***

Suma veniturilor recunoscute în 2018 (lei): **23 457 804**

#### ***1. Venituri din vânzări:***

|                                                     |            |                   |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|
| – venituri din vânzarea mărfurilor                  | 569        | <b>23 177 224</b> |
| – venituri din executarea lucrărilor de construcții | 23 130 028 |                   |
| – venituri din contracte de locațiune               | 46 627     |                   |

#### ***2. Venituri financiare***

**233 012**

#### ***3. Venituri din activitatea operationala***

**47 568**

### **Cheltuieli**

Suma cheltuielilor recunoscute în 2018 (lei): **17 913 829**

**1. Costul vânzărilor, total** **20 287 661**

– valoarea contabilă a mărfurilor vândute 542

– costul lucrărilor executate 20 265 161

– cheltuieli aferente contractelor de locatiune 21 958

**2. Cheltuieli administrative** **1 466 205**

**3. Alte cheltuieli din activitatea operațională** **13 391**

**4. Cheltuieli financiare** **169 806**

### **Diferențe de curs valutar și de sumă**

1. Suma veniturilor din diferențe de curs valutar în 2018 233 012.

2. Suma cheltuielilor din diferențe de curs valutar în 2018 184 578 lei.

3. Valoarea elementelor contabile exprimate în valuta străină (echivalentul în lei):

|                       | <b>la 01.01.2018</b> | <b>la 31.12.2018</b> |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| – Datorii nerezidenti | 2 413 398            | 508 049              |
| – Creante nerezidenti | 222 155              | -                    |



## **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 procedeeleor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. din 30 decembrie 2017. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

### ***Analiza activității economico-financiare a IM „Pro Ex 2005” S.R.L. în 2018***

#### ***Analiza veniturilor din vânzări***

**IM „Pro Ex 2005” S.R.L.** a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 23177,2 mii lei, cu o descreștere de 18.1% față de perioada de gestiune precedentă, dar care nu a impiedicat majorarea profitului. Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități: Lucrări de construcție a cladirilor rezidențiale și nerezidențiale, comercializarea materialelor de construcții și prestarea serviciilor de locațiune. Genul principal de activitate reprezintă „Construcțiile lucrări de construcție a cladirilor rezidențiale și nerezidențiale” – cu cota predominantă de 99.6 % în totalul vânzărilor. Ponderea comerțului de materiale și serviciilor de locațiune constituie valori nesemnificative de a cite 0.2%.

#### ***Analiza rezultatelor financiare și rentabilității***

În 2017 **IM „Pro Ex 2005” S.R.L.** a obținut profit net în mărime de 1 323.9 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 132.3 mii lei sau cu 111.01 % față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare de la 1 363.5 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 1 508.2 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, aceasta evoluție pozitivă a fost conditionată exclusiv de creșterea profitului brut pînă la impozitare cu 276.0 mii lei sau 10.1 %.

Această creștere a profitului brut în perioada de gestiune față de cea precedentă a fost cauzată de micșorarea costurilor lucrărilor de construcție prestate.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 9,2%, înregistrînd o micșorare cu 1% față de perioada de gestiune precedentă (8.2%).

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la **IM „Pro Ex 2005” S.R.L.** s-a majorat cu 16.5 %, de la 16.9% în perioada de gestiune precedentă pînă la 33.4 % în 2018.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2018 a constituit 62.41 % față de 81.9 % în 2017, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mult mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

#### ***Analiza activelor disponibile și rotației acestora***

În structura activelor entității prevalează numerarul în casierie și contul curent a cărui pondere este de 48.1% din activele disponibile la finele anului 2018. Cauza principală a descreșterii ponderii acestei grupe de active față de 2017 cînd constituia 69.8%, este încasarea cu succes a creanțelor comerciale.

Investitiile financiare în parte nelegate constituie o cota de 0 % din totalul activelor la sfîrșitul 2018, micșorîndu-se cu 13.4% față de anul precedent cînd detinea o cota de 13.4.

În cursul anului 2018 s-a marit mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor s-a marit cu 19.7 % (de la 13% la începutul anului 2018 până la 32.7% la sfârșit). Acest fapt denota scaderea capacității de plată a clienților.

Mijloacele fixe detin o pondere 5.57 % din activele disponibile la finele anului 2018 fata de 2.5 % in 2017. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2018 constituie 67.5%, majorându-se cu 9.2.% comparativ cu datele de la începutul anului.

Alte categorii de active, cum sînt imobilizările necorporale, stocurile și alte active circulante, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 0.1% , 1.8 % și 0.9 % din totalul activelor disponibile la sfârșitul 2017.

În perioada de gestiune curentă a scăzut rotația activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut cu 66.61% în cursul 2018, și respectiv cele imobilizate cu 79 % din valoarea procentuala.

#### *Analiza surselor de finanțare*

Datele bilanțului atestă o modificare nesemnificativă în cursul anului 2018 privind dependența financiară a **IM „Pro Ex 2005” S.R.L.** de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 18 % din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 44.3%, ceea ce nu depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2018 se datorează în exclusivitate obținerii profitului net al anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfârșitul anului 2018, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (80%) o constituie datoriile comerciale, crescînd cu 12% fata de inceputul anului 2018. Totodata au scăzut semnificativ datoriile pe termen lung de la 14.9% din totalul datoriilor la începutul anului la 6.7% la sfârșitul 2018.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 8.0% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce atinge nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul suficient 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 2018 a alcătuit 1.2, spre finele anului s-a marit pînă la 1.8. 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 2018 această rată a constituit 1.2 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 1.6, depășind în ambele cazuri nivelul optim.(0,7–0,8).

Lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) la sfârșitul anului 2018 a avut o evoluție în scădere, depășind intervalului cerut (0,2–0,25) și înregistrînd o rată de 0.92 fata de 1 la începutul anului 2018.

La **IM „Pro Ex 2005” S.R.L** în ultimul an a înregistrat o micșorare esențială a fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o valoare pozitivă 4 961.6 mii lei, atunci în anul 2018 fluxul net de numerar total indică o valoare negativă de -3 331.4 mii lei.

Totodată pe parcursul a două perioade de raportare are loc înregistrarea fluxurilor nete negative din activitatea financiară din cauza fluctuației cursului valutar.

Director Plămădeala Pavel  
Contabil șef Pelouschi Tatiana

