

"31" 03 20 14 Gladuca
Data primirii



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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada ianuarie – decembrie 2016

Entitatea IM PROEX 2005 SRL **4 0 0 1 5 5 5 6**
(Denumirea completă) Cod CUIIO

Sediul: MD 2060 CHISINAU BOTANICA **1 0 0 2 6 0 0 0 0 4 9 4 8**
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod IDNO

bd. Cuza Voda 21/1 ap.12 **0 1 1 0**
strada, nr, bl. Localitatea Cod CUATM

Activitatea principală Alte lucrari de constructii **F 4 3 9 9**
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate privata Cod CAEM, ediția 2005

Forma organizatorico-juridică SRL Cod CFP

Date de contact: Tel. 44-30-85 e-mail: proex_2005@mail.ru Cod CFOJ

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Gorgan Ana
Tel. 068881231

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	42 285 523	18 063 826
Alte venituri din activitatea operațională	020	1 572	
Venituri din alte activități	030	586 160	331 510
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	42 873 255	18 395 336
Variația stocurilor	050	236 149	-593 949
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	41 600	37 891
Cheltuieli privind stocurile	070	19 566 806	9 220 122
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	3 988 129	1 826 394
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	1 093 824	500 276
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	109 054	140 878
Alte cheltuieli	110	16 666 764	6 483 978
Cheltuieli din alte activități	120	721 107	298 239
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	42 423 433	17 913 829
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	449 822	481 507
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	67 008	67 274
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	382 814	414 233

BILANȚUL

la 31 decembrie 2016

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	12 106	10 251
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	323 666	198 141
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	335 771	208 392
2.	Active circulante			
	Materiale	140	190 908	181
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	36 724	11 930
	Producția în curs de execuție și produse	170	631	594 580
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	2 312 455	2 816 924
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	629 463	132 395
	Creanțe ale bugetului	220	1 270 023	877 624
	Creanțe ale personalului	230	46 000	24 360
	Alte creanțe curente	240	414 139	368 446
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	1 445 345	311 710
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		995 700
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	11 186	11 012
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	6 356 874	6 144 862
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	6 692 645	6 353 254

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	5 400	5 400
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	(156 239)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	386 291	157 477
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	414 233
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	(157 477)
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	391 691	263 394
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		2 405 077
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		2 405 077
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	5 029 548	1 215 830
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		150 000
	Datorii față de personal	500		
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	111 476	28 872
	Datorii față de buget	520	258 075	105 521
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	901 855	2 184 560
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	6 300 954	3 684 783
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	6 692 645	6 353 254

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2016

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	42 285 523	18 063 826
Costul vânzărilor	020	40 149 172	16 591 139
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	2 136 351	1 472 687
Alte venituri din activitatea operațională	040	1 572	
Cheltuieli de distribuire	050	625	
Cheltuieli administrative	060	1 550 664	1 018 830
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1 865	5 622
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	584 770	448 235
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	(134 948)	33 272
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	449 822	481 507
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	67 008	67 274
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	382 814	414 233

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2016

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					5 400
	Capital social	010	5 400			
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5 400			5 400
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110		(317 789)	(161 550)	(156 239)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	386 291		228 814	157 477
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	414 233		414 233
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	()	157 477	(157 477)
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	386 291	96 444	224 741	257 994
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	391 691	479 258	224 740	263 395

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Anexa 4

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2016

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	42 960 438	19 920 161
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	35 207 292	17 052 798
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	4 870 471	2 274 897
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	637 593	404 666
Alte încasări	060	605 240	425 266
Alte plăți	070	1 609 575	5 658
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	1 240 748	607 408
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	223 730	
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	(223 730)	
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		434 100
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		1 429 800
Dividende plătite	170	976 660	363 114
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	0	
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(976 660)	(1 358 814)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	40 358	(751 406)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(121 179)	(19 229)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1 526 166	1 445 345
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1 445 345	674 710

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1002600004948 Data înregistrării 04.11.2002 Seria MD Număr 0111583
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "04" 11.2002, suma 5400 lei, inclusiv:
1) cota statului _____ lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ 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 22.09.2011
Termen de valabilitate 21.09.2021
Tipul de activitate : Alte lucrari de constructii
Organul care a eliberat licența Camera de Licentiere
2) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
3) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 46 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ 5 persoane,
2) muncitori 41 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2016 50 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 1 826 394 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 gaj¹
1) valoarea de gaj _____ lei,
2) valoarea contabilă _____ lei.
10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ 2 _____ unități.
11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:
1) profit _____ 207 116 lei _____ 50 bani,
2) pierdere _____ lei _____ bani.
12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:
1) plătite _____ lei _____ bani,
2) planificate pentru plată _____ 207 11 lei _____ 50 bani.
13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
1) _____
2) _____
3) _____
14. Numerar legat – total 674 710 lei.

¹ 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

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

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

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
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					
-						
-						
-						
Datoriile pe termen lung – total	060		689 353			689 353
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070		689 353			689 353
-ROMANIA			689 353			689 353
-						
-						
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					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

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

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
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					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	070		207 271			207 271
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080		207 271			207 271
-ROMANIA			207 271			207 271
-						
-						
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					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + +rd.110

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente *fondatorilor nerezidenți*

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

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 - col.7 ± col.8

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investiții financiare	010				
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				
-					
-					
-					
Capital social	040	2700			2700
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i>	050				
-					
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări:</i>	060	2700			2700
-ROMANIA	RO	2700			2700
-					
-					

Rd.010= rd.020 + rd.030

Rd.040= rd.050 + rd.060

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

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

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Tabelul 6

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

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Director General Plamadeala Pavel

Contabil Sef Gorgan Ana



* conform art.36 din Legea contabilității

Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate*

Active imobilizate

Indicatori	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	15 333	3 227		3 250		18 583	8 332	
2.1. brevete și mărci	15 333	3 227				15 333	8 170	
2.2. programe informatice	15 333	3 227		3 250		18 586	8 332	
Nota informativă:								
a) valoarea imobilizărilor necorporale amortizabile								
b) valoarea imobilizărilor necorporale neamortizabile								
2. Terenuri	464 540	140 874		10 249		474 789	276 647	
3. Mijloace fixe, total inclusiv								
3.1. clădiri								
3.2. construcții speciale								
3.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	464 540	140 874		10 249		474 789	276 647	
3.4. mijloace de transport								
4. Investiții imobiliare evaluate conform metodei bazate pe cost								

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

Creanțe

1. Valoarea contabilă a creanțelor (în lei):	la 01.01.2016	la 31.12.2016
– creanțe comerciale	2 312 455	2 816 924
– creanțe ale bugetului	1 270 023	877 624
– creanțe ale personalului	46 000	24 360
– alte creanțe curente	414 139	368 446
– avansuri acordate	629 463	132 395
	4 672 080	4 219 749

Stocuri

1. Valoarea contabilă a stocurilor la 01.01.2016 – 228 263 lei.
2. Valoarea contabilă a stocurilor la 31.12.2016 – 606 691 lei.
3. Valoarea contabilă a stocurilor intrate în 2016 – 50 623 566 lei
4. Valoarea contabilă a stocurilor ieșite în 2016 - 50 245 138 lei.

Capital propriu

1. Mărimea și cauzele modificărilor semnificative ale elementelor capitalului propriu în 2016:
 - Efectuarea corecțiilor anilor precedenți în suma de -156 239 lei;
 - utilizarea profitului în perioada de gestiune 2016 în suma de 157 477 lei;
 - diminuarea profitului nerepartizat al anilor precedenți cu 228 814 lei în urma achitării dividendelor pentru anul 2016;
 - obținerea profitului net al perioadei de gestiune 2016 în mărime de 414 233 lei.

Datorii financiare, comerciale și calculate

1. Valoarea contabilă a datoriilor (lei):	la 01.01.2016	la 31.12.2016
– Alte datorii pe termen lung	-	2 405 077
– datorii comerciale curente	5 029 548	1 215 830
– avansuri primite curente	-	150 000
– datorii privind asigurările sociale și medicale	111 476	28 872
– datorii față de buget	258 075	105 521
– alte datorii curente	901 855	2 184 560
	6 300 954	6 089 860

Venituri

Suma veniturilor recunoscute în 2016 (lei): **18 395 336**

1. Venituri din vânzări:

– venituri din vânzarea mărfurilor	38 644
– venituri din executarea lucrărilor	17 953 247
– venituri din prestarea serviciilor	45 833
– venituri din contracte de locațiune	26 102

2. Venituri financiare

331 510

Cheltuieli

Suma cheltuielilor recunoscute în 2016 (lei):	17 913 829
1. Costul vânzărilor, total	16 591 139
- valoarea contabilă a mărfurilor vândute	37 891
- costul lucrărilor executate	16 527 171
- cheltuieli aferente contractelor de locațiune	26 076
2. Cheltuieli administrative	1 018 830
3. Alte cheltuieli din activitatea operațională	5 621
4. Cheltuieli financiare	298 239

Diferențe de curs valutar și de sumă

- | | |
|--|--------------|
| 1. Suma veniturilor din diferențe de curs valutar în 2016 | 331 510 lei. |
| 2. Suma cheltuielilor din diferențe de curs valutar în 2016 | 298 239 lei. |
| 3. Valoarea elementelor contabile exprimate în valuta străină (echivalentul în lei): | |

	la 01.01.2016	la 31.12.2016
- Datorii nerezidenti	1 975 457	942 416
- Avansuri nerezidenti	533 874	-

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 procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 386 din 30 decembrie 2015. 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 2016

Analiza veniturilor din vânzări

IM „Pro Ex 2005” S.R.L. a înregistrat în 2016 veniturile din vânzări în mărime de 18 063.8 mii lei, ceea ce constituie cu 57 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități: construcții de clădiri/restaurări, comercializarea materialelor de construcții și prestarea serviciilor de locațiune. Genul principal de activitate reprezintă „Construcțiile de clădiri și (sau) construcții ingineresti, restaurările” – cu cota predominantă de 99.4 % în totalul vânzărilor. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată o creștere nesemnificativă a diversificării activității operaționale, prin includerea serviciilor de locațiune cu o pondere de 0.1% din totalul vânzării.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2016 **IM „Pro Ex 2005” S.R.L.** a obținut profit net în mărime de 414.2 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 471.4 mii lei sau cu 7.6% față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare de la 449.8 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 481.5 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, aceasta evoluție pozitivă a fost condiționată exclusiv de micșorarea cheltuielilor administrative cu 531.8 mii lei și creșterea rezultatului din alte activități (în principal diferențele de curs valutar), care a înregistrat în 2016: 33.3 mii lei față de valoarea negativă din 2015 de -134.9 mii.

Diminuarea profitului brut cu 31.1% față de perioada de gestiune precedentă este cauzată, în mare măsură, de majorarea costurilor lucrărilor de construcție prestate în legătură cu scumpirea materialelor și creșterea tarifelor pentru serviciile primite de entitate.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2016 constituie 8,2%, înregistrînd o micșorare cu 3.1% față de perioada de gestiune precedentă (5.1%).

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 1.1%, de la 6.7% în perioada de gestiune precedentă pînă la 7.8% în 2016.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2016 a constituit 157% față de 97.7% în 2015.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității disponibile la finele anului 2016, mijloacele fixe detin o pondere de 3.1 %. Acestea au înregistrat o scădere a valorii pe parcursul anului 2016 cu 125.5 mii lei sau 1.7%. Cauza principală a micșorării acestei grupe de active reprezentând uzura lor pe parcursul anului, și diminuarea achizițiilor de mijloace fixe. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfîrșitul anului 2016 constituie 58.3%, micșorîndu-se cu 28% comparativ cu

datele de la începutul anului.

O cotă ne semnificativă de 0.2% din activele totale a entității revine imobilizărilor necorporale (programe informatice și licențe).

În cursul anului 2016 s-a micșorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a scăzut cu 452.3 mii lei sau 3.4% (de la 69.8% la începutul anului 2016 până la 66.4% la sfârșit). Acest fapt denota creșterea capacității de plată a clienților.

Investițiile financiare curente partilor neafiliate s-a majorat cu 995.7 mii lei, constituind 15.7% din totalul activelor.

Stocurile și numerarul, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 9.6% și 4.9 % din totalul activelor disponibile la sfârșitul 2016. Alte active circulante dețin la sfârșitul anului o pondere de 0.2% din totalul activelor disponibile.

În perioada de gestiune curentă a scăzut ne semnificativ rotația activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut cu 3.3% în cursul 2016.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare ne semnificativă în cursul anului 2016 privind dependența financiară a **IM „Pro Ex 2005” S.R.L.** de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curentă capitalul propriu a constituit 5.9% din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 4.1%, ceea ce nu depășește nivelul de siguranță (50%).

Micșorarea capitalului propriu în 2016 se datorează

- efectuarea corecțiilor anilor precedenți în suma de -156 239 lei;
- utilizarea profitului în perioada de gestiune 2016 în suma de 157 477 lei;
- diminuarea profitului nerepartizat al anilor precedenți cu 228 814 lei în urma achitării dividendelor pentru anul 2016;

Atât la începutul, cât și la sfârșitul anului 2016, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decât capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă esențială de 39.5% o constituie datoriile pe termen lung care a înregistrat o creștere de 2405.1 mii lei față de 2015. Această creștere a datoriilor pe termen lung a condiționat micșorarea datoriilor pe termen scurt care dețin la sfârșitul anului 2016 o pondere de 20% în total datorii față de 79.8% la începutul anului 2016. O altă valoare semnificativă în totalul datoriilor o dețin Alte datorii curente cu o pondere de 35.9% în 2016 față de 14.3% în 2015.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 11% la sfârșitul perioadei de gestiune curentă, ceea ce este sub nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul foarte înalt de dependență 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 2016 a alcătuit 1.01, spre finele anului a crescut până la 1.7. 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 2016 această rată a constituit 0.97 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat până la 1.5, depășind cu mult nivelul optim.(0,7–0,8).

Lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) la sfârșitul anului 2016, reprezintă corespunde intervalului cerut (0,2–0,25) înregistrând o rată de 0.23 față de 0.42 la începutul anului 2015.

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează

lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată dacă la începutul anului a corespuns cerintelor, înregistrind 0.23, atunci la sfirsitul anului 2016 aceasta a avut o evolutie negativa, constituind 0.8.

La *IM „Pro Ex 2005” S.R.L* în ultimul an s-a înregistrat o micșorare esentiala a fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 40.4 mii lei, atunci în anul 2016 fluxul net de numerar total a constituit -751.4 mii lei.

Totodată pe parcursul a două perioade de raportare are loc înregistrarea fluxurilor nete negative din activitatea de investitii.



Contabil Sef Gorgan Anca Jlyz