

copie corespunde originalului

31 05 2021
Data primirii

Anexa la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanelor
și Republicii Moldova



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01-Jan-2020 - 31-Dec-2020

Entitatea SRL 'FRAI CONSTRUCT'

(Denumirea completă)

4 0 7 1 6 7 1 9

Cod CUIIO

1 0 1 0 6 0 0 0 2 7 1 5 5

Cod IDNO

Sediul: MD CHISINAU, str. P.Zadnipro 19/3-44

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

1 4 0

Cod CUATM

Activitatea principală

strada, nr, bl.

Servicii terasament fundatii constructii

G 4 1 1 2

Cod CAEM-2

Forma de proprietate Privata

16

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

Societate cu Raspundere Limitata

5 3 0

Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 069405445

WEB

e-mail banteae@mail.ru

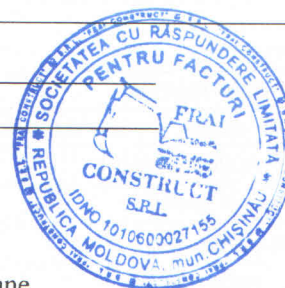
Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna)

Frai Alexandru

Tel.

079009583



Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 52 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

Director FRAI ALEXANDRU

* conform art.31 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287/2017

BILANȚUL

la 31-Dec-2020

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	0	0
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	200'524	227'020
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	7'403'324	10'613'319
	din care:			
	3.1. clădiri	081		
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	6'170'213	5'395'536
	3.4. mijloace de transport	084	999'033	4'638'151
	3.5. inventar și mobilier	085		7'295
	3.6. alte mijloace fixe	086	217'894	572'337
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	7'603'848	10'840'339
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4. alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	0	0

IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210		
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	7'603'848	10'840'339
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	181'305	201'674
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		25'958
3. Produse și mărfuri	270		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	237'325	722'177
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	418'630	949'809
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	4'018'825	8'066'990
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv:			
creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	136'212	209'977
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340	8284 8'889	542'040
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360	433'990	162'315
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	4'597'916	8'981'322
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	0	0
IV. Numerar și documente bănești	410	84'898	669'108
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	5100856 5'101'444	10'600'239
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	12'705'292	21'440'578

12704604

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C. CAPITAL PROPRIU				
I. Capital social și neînregistrat				
1. Capital social	440		514'997	514'997
2. Capital nevărsat	450	()	()	()
3. Capital neînregistrat	460			
4. Capital retras	470	()	()	()
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480			
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470+ rd.480)	490		514'997	514'997
II. Prime de capital	500			
III. Rezerve				
1. Capital de rezervă	510			
2. Rezerve statutare	520			
3. Alte rezerve	530			
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		0	0
IV. Profit (pierdere)				
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x		
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560		6'578'571 6578295	4'411'271
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x		5'523'578
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	()	()
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		6'578'571	9'934'849
V. Rezerve din reevaluare	600			
VI. Alte elemente de capital propriu	610			
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)	620		7'093'568 7093292	10'449'846
D. DATORII PE TERMEN LUNG				
1. Credite bancare pe termen lung	630		649'626	234'222
2. Împrumuturi pe termen lung	640			
din care:				
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641			
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642			
2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643			
3. Datorii comerciale pe termen lung	650			
4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660			
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661			
5. Avansuri primite pe termen lung	670			
6. Venituri anticipate pe termen lung	680			
7. Alte datorii pe termen lung	690			
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	700		649'626	234'222

E. DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
din care:			
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
3. Datorii comerciale curente	730	1'273'039	6'572'015
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750	734'982	1'177'572
6. Datorii față de personal	760	146'041	359'330
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	308	249'349
8. Datorii față de buget	780	213 6260 2'137'528	1'969'259
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	670'200	428'985
TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	4'962'098	10'756'510
F. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	12 504 604 12'705'292	21'440'578

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01-Jan-2020 pînă la 31-Dec-2020

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	36'814'900	44'399'567
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
venituri din contracte de construcție	013	36'804'400	44'396'224
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		3'343
Costul vânzărilor, total	020	28'102'408	37'145'434
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
costuri aferente contractelor de construcție	023	28'102'408	37'145'434
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	8'712'492	7'254'133
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050	15'880	7'752
Cheltuieli administrative	060	759'692	792'377
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	209'268	166'084
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	7'727'652	6'287'920
Venituri financiare, total	090	49'117	37'958
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097	38'840	
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	10'277	37'958
Cheltuieli financiare, total	100	53'594	49'085
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	53'594	49'085
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	(4'477)	(11'127)
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	12'701	
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 – rd.130)	140	12'701	0
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	8'224	(11'127)
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	7'735'876	6'276'793
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	826'427	753'215
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	6'909'449	5'523'578

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-Jan-2020 pînă la 31-Dec-2020

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	514'997			514'997
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	(0)
	3. Capital neînregistrat	030				0
	4. Capital retras	040	()	()	()	(0)
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				0
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040+ rd.050)	060	514'997	0	0	514'997
II.	Prime de capital	070				0
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				0
	2. Rezerve statutare	090				0
	3. Alte rezerve	100				0
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	0	0	0	0
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x			0
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	6'578'571		2'167'300	4'411'271
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	5'523'578		5'523'578
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	()	()	(0)
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	6'578'571	5'523'578	2'167'300	9'934'849
V.	Rezerve din reevaluare	170				0
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				0
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	7'093'568	5'523'578	2'167'300	10'449'846

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01-Jan-2020 pînă la 31-Dec-2020

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	38'895'216	38'760'875
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	30'795'326	32'350'752
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	2'626'688	2'042'208
Dobânzi plătite	040	102'165	24'659
Plata impozitului pe venit	050	220'281	152'908
Alte încasări	060		68'319
Alte plăți	070	3'479'020	1'467'616
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	1'671'736	2'791'051
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	0	0
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	808'448	195'540
Dividende plătite	170	1'469'220	2'000'210
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(2'277'668)	(2'195'750)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(605'932)	595'301
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		(11'091)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	690'830	84'898
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	84'898	669'108

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. 58 din 19 decembrie 2019. Pe parcursul perioadei de gestiune au fost operate modificări în politicile contabile la compartimentul evidentei contabile a OMVSD, anvelopelor și bateriilor.

Analiza activității economico-financiare a S.R.L. „Frai Construct” în 2020

Analiza veniturilor din vânzări

S.R.L. „Frai Construct” a înregistrat în 2020 venituri din contracte de construcție în valoare de 44396.2 mii lei, ceea ce constituie cu 21.5% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Alte venituri din activitatea operațională au constituit 3.3 mii lei. În total veniturile înregistrate de entitate în anul 2020 au constituit 44399.6 mii lei. Genul principal de activitate reprezintă lucrări de terasament, pregătirea terenurilor pentru construcții, amenajarea terenurilor adiacente santierelor de construcție. Un factor important la majorarea volumului de lucrări a servit rețelele de centre comerciale KAUF LAND, amplasate în orasele Ungheni, Chisinau, Orhei, Comrat. Anul de gestiune s-a finalizat cu Profit net în suma de 5523.6 mii lei.

Concomitent **S.R.L. „Frai Construct”** a majorat plafonul de salarizare, investeste în crearea condițiilor favorabile pentru angajați la santiere, sunt aprovizionați cu apă potabilă, mese la dejun și prinz, cazare, echipamente de protecție și materiale necesare în lupta contra pandemiei COVID19.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie peste 65% din activele disponibile la finele anului 2020. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfîrșitul anului 2020 constituie 57.4%, majorîndu-se cu 28,2% comparativ cu datele de la începutul anului. Pe parcursul anului de gestiune s-au procurat mijloace fixe – compactoare, autocamioane cu sarcina peste 20 tone, utilaje și scule necesare în construcție în suma de 5633.6 mii lei.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2020 privind dependența financiară a **S.R.L. „Frai Construct”** de sursele împrumutate. În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (47,8%) o constituie datoriile cu furnizorii, ponderea surselor împrumutate s-a redus considerabil și la sfîrșitul anului 2020 constituie doar 2% în raport cu total datorii..

Astfel, se constată un grad înalt de independență a entității în raport cu toți indicii: datoriilor curente, de termen scurt și pe termen lung.

Contabil

E. Bantea

