



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

Data primirii _____ 20____

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada _01 ianuarie 2020 - 31 decembrie_ 2020

Entitatea SRL Netsistem

(Denumirea completă)

1006602010736

Cod IDNO

Sediul: or.Balti, str. 31 August 2V/1

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Activitatea principală Lucrari de instalatii electrice

Forma de proprietate proprietate privata

Forma organizatorico-juridică societati cu raspundere limitata

40352811

Cod CUIIO

0300

Cod CUATM

4321

Cod CAEM, rev.2

15

Cod CFP

530

Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. _____ e-mail okorolevich@netsistem.md

WEB _____

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Corolevici Olga

Tel. 79550394

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 4.5 persoane

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare* Manoil Eduard

Administrator _____

Contabil șef _____

*conform art.30 din Legea contabilității și raportări financiare nr.287/2017



BILANȚUL
la __31 decembrie__ 2020__

Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Sold la 31.12.2020	
			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	13 572	4 083
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și de titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	13 572	4 083
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fondul comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040)	050	13 572	4 083
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	92 136	646 767
	2. Terenuri	070	1 490 915	1 490 915
	3. Mijloace fixe, total	080	7 042 092	7 375 600
	din care:			
	3.1. clădiri	081	4 098 838	3 964 823
	3.2. construcții speciale	082	58 368	37 354
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	110 068	231 802
	3.4. mijloace de transport	084	2 754 942	3 047 349
	3.5. inventar și mobilier	085		75 190
	3.6. alte mijloace fixe	086	19 876	19 082
	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	8 625 143	9 513 282
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	180 300	180 300
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	0	0
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2. împrumuturi acordate în părți afiliate, total	152		
	2.3. împrumuturi acordate în aferente intereselor de participare	153		
	3.4. alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140+rd.150)	160	180 300	180 300
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		

Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Sold la 31.12.2020	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	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.060+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	8 819 015	9 697 666
B.	Active circulante			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1 225 624	1 058 323
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție și produse	260		
	4. Produse și mărfuri	270	449 978	449 533
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270+rd.280)	290	1 675 602	1 507 856
	II. Creanțe curente și alte creanțe circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	2 131 739	3 598 879
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	78 892	40 165
	4. Creanțe ale personalului	330	21 734	28 392
	5. Alte creanțe curente	340	1 094 428	1 190 235
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	25 100	17 231
	7. Alte active circulante	360		51 035
	Total creanțe curente și alte creanțe circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330+rd.340+rd.350+rd.360)	370	3 351 893	4 925 937
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	0	0
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împruturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împruturi 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 stocuri bănești	410	1 778 505	794 827
	Total active circulante (rd.290+rd.370 + rd.400 + rd.410)	300	6 806 000	7 228 620
	Total active (rd.230 + rd.420)	310	15 625 015	16 926 286

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la 31.12.2020	
			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	2 659 675	2 659 675
	2. Capital nevărsat	450		
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470		
	5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440+rd.450+rd.470+rd.480)	490	2 659 675	2 659 675
	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	-11969
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	5 457 516	5 457 516
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	42 905
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	5 457 516	5 488 452
	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	8 117 191	8 148 127
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1.Credite bancare pe termen lung	630		
	2.Împrumuturi pe termen lung	640	4 640 374	4 302 894
	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	4640374	4302894
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii fata de persoane 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	4640374	4 302 894
E.	DATORII CURENTE			

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la 31.12.2020	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	1 948 510	2 293 410
	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	1948510	2293410
	3. Datorii comerciale curente	730	125 405	1 147 140
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	37 735	3 629
	6. Datorii față de personal	760	364 461	472 594
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	183 254	245 337
	8. Datorii față de buget	780	26 400	235 651
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	181685	77 503
	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	2 867 450	4 475 264
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficii angajatorilor	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 PASSIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	15 625 015	16 926 286

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la _01 ianuarie_2020___ pînă la _31 decembrie_2020

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	10 227 500	12 268 745
din care:			
venitul din vânzarea produselor și mărfurilor	011	937 160	788 743
venitul din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	9 231 340	11 400 002
venitul din contracte de construcție	013		
venitul din contracte de leasing	014	59 000	80 000
venitul din contracte de microfinanțare	015		
Alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	9 295 577	8 607 369
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	658 596	465 852
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	8 636 981	8 141 517
costuri aferente contractelor de construcție	023		
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	931 923	3 661 377
Alte venituri din activitatea operațională	040	1 665 328	19 620
Cheltuieli de distribuie	050	2 358	100 861
Cheltuieli administrative	060	2 894 984	3 462 766
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	69 761	224 169
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	-369 852	-106 799
Venituri financiare, total	090	187 066	122 590
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		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	187 066	122 590
Cheltuieli financiare, total	100	106 681	67 790
din care:			
Cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile 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	106 681	67 790
Rezultatul profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090-rd.100)	110	80 385	54 800
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		453 710
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		355 970
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120-rd.130)	140	0	97 740
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110+rd.140)	150	80 385	152 540
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	-289 467	45 741
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	0	2 836
Profit (pierdere) net (rd.160 – rd.170)	180	-289 467	42 905

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la _01 ianuarie____ pînă la _31 decembrie_2020

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
I.	Capital social și suplimentar					
	1. Capital social	010	2 659 675			2 659 675
	2. Capital nevărsat	020				
	3. Capital neînregistrat	030	()	()	()	()
	4. Capital retras	040				
	5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate	050	()	()	()	()
	Total capital social și neînregistrat (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040+rd.050)	060	2 659 675			2 659 675
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090+rd.100)	110	0	0	0	0
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120		-11 969		-11 969
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	5 457 516			5 457 516
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		42 905		42 905
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	()	()	()	()
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	5 457 516	30 936	0	5 488 452
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110+rd.160 + rd.170+rd.180)	190	8 117 191	30 936	0	8 148 127

FORMULE de verificat

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la _01 ianuarie pînă la _31 decembrie_2020_

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	Curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	15 026 009	13 371 824
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	11 529 573	7 291 760
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	4 114 445	5 195 359
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	82 700	333 179
Alte încasări	060	599 387	342 643
Alte plăți	070	2 651 721	2 245 777
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	-2 753 043	-1 351 608
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	233 600	452 894
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	1 278 600	100 000
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	-1 045 000	352 894
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	1 988 510	379 900
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	518 000	398 980
Dividende plătite	170		
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	1 470 510	-19 080
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-2 327 533	-1 017 794
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	89 382	34 116
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	4 016 656	1 778 505
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1 778 505	794 827

Объяснительная записка

Информация о соответствии финансовых отчетов национальным стандартам бухгалтерского учета

Финансовые отчеты составлены в соответствии с положениями Национальных стандартов бухгалтерского учета. Отклонения от основополагающих принципов и качественных характеристик, предусмотренных в национальных стандартах бухгалтерского учета, не были допущены.

Раскрытие учетных политик

Показатели финансовых отчетов были рассчитаны на основе методов и способов, предусмотренных в учетных политиках, утвержденных приказом директора субъекта № 01-01/20 от 02 января 2020 года. В течение отчетного периода в учетных политиках не было изменений.

Анализ экономико-финансовой деятельности «Netsistem» SRL в 2020 году

Анализ доходов от продаж

Величина доходов от продаж «Netsistem» SRL в 2020 г. составила 12 268,7 тыс. леев, что на 19,9 % больше, чем в предыдущем отчетном периоде. Операционная деятельность предприятия включает три вида деятельности: выполнение работ, продажа товаров, оказание услуг. Основным видом деятельности является выполнение работ с доминирующей долей в 87,2% от объема продаж. Удельный вес торговли и оказанных услуг составляет 6,4 % и соответственно 6,4 %.

Анализ финансовых результатов и рентабельности

В 2020 г. «Netsistem» SRL получило прибыль в размере 42,9 тыс. леев. Увеличение валовой прибыли, по сравнению с предыдущим отчетным периодом вызвано в большей степени увеличением объема выполненных работ.

Уровень рентабельности доходов от продаж (процентное соотношение между валовой прибылью и объемом продаж) в 2020 г. составляет 29,8%, демонстрируя увеличение на 20,7% по сравнению с предыдущим отчетным периодом. При сравнении всех видов операционной деятельности предприятия, рентабельность продаж и оказания услуг составили 34,0 % и 34,5 соответственно, а выполнения работ 31,5%.

Анализ наличных активов и их оборачиваемости

В структуре активов предприятия преобладают основные средства, удельный вес которых составляет 43,5% от наличных активов на конец 2020 г.

В течение 2020 г. увеличилась абсолютная и относительная величина экономических ресурсов, связанных с расчетами с дебиторами. Доля дебиторской задолженности увеличилась на 7,4% (с 20,9% на начало 2020 г. до 28,3% на конец).

На другие категории активов, такие как денежные средства и запасы, приходятся меньшие доли: соответственно 4,7% и 8,9% от общей стоимости наличных активов на конец 2020 г.

Анализ источников финансирования

Данные баланса свидетельствуют о незначительном изменении в течение 2020 г. уровня финансовой зависимости «Netsistem» SRL от заемных источников. Так, если на начало текущего отчетного периода собственный капитал составлял 51,9% от всех пассивов, то на конец – 48,1%, что уже не превышает уровень безопасности (50%).

Как на начало, так и на конец 2020 г., чистые активы по балансовой стоимости превышают уставный капитал.

В структуре всех обязательств, преобладающая доля (75%) приходится на займы. Удельный вес коммерческих обязательств составил 13,2 % на конец 2020 г.

Доля собственного капитала в постоянном капитале (сумма собственного капитала и долгосрочных обязательств) составила 38,2% на конец текущего отчетного периода, что уже не превышает минимальный рекомендованный уровень (60%). Таким образом, отмечается уменьшение уровня зависимости предприятия от долгосрочных заемных источников.

Анализ уровня ликвидности и движения денежных средств

В течение отчетного периода наметились следующие тенденции изменения коэффициентов ликвидности. В частности текущая ликвидность (оборотные активы/текущие обязательства), которая на начало 2020г. составляла 2,3, к концу года составила 1,6. Данный коэффициент не соответствует оптимальному интервалу (2–2,5).

Такую же эволюцию продемонстрировала и промежуточная ликвидность [(денежные средства + текущие финансовые инвестиции + текущая дебиторская задолженность)/текущие обязательства]. Если на начало 2020 г. этот коэффициент составил 1,3, то в течение года промежуточная ликвидность увеличилась до 1,6, что по-прежнему превышает оптимальный уровень (0,7–0,8).

Абсолютная ликвидность (денежные средства/текущие обязательства) демонстрирует снижение роста. Этот коэффициент составлял на начало (0,62), а на конец 2020 г. (0,17), что уже не превышает уровень оптимального интервала (0,2–0,25)

За последние два года в «Netsistem» SRL кардинально изменилась ситуация с общим чистым движением денежных средств. Как и в предыдущем отчетном периоде у этого показателя отрицательное значение в сумме 1 351,6 тыс. леев.

