

SITUAȚIILE FINANCIAREpentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022Entitatea: Influent Group Construct SRLCod CUIŢO: 41306872Cod IDNO: 1019600000353

Sediul:

MD: 2069Raionul(municipiul): 105, DDF BUIUCANICod CUATM: 0120, SEC.BUIUCANIStrada: mun.Chisinau, str.Calea Iesilor, 16/6, ap.29, MD-2069Activitatea principală: F4333, Lucrari de pardosire si placare a peretilorForma de proprietate: 15, Proprietatea privatăForma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022004488

WEB:

E-mail: info@ducont.mdNumele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Gavgas Radu Tel. 022004488Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 12 persoane.Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Gavgas Radu

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

Anexa 1

la 31.12.2022

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:	021		
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	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		
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		

2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	35407	155227
din care:			
3.1. clădiri	081		
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	13750	104079
3.4. mijloace de transport	084		
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	21657	51148
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	35407	155227
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		45000
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
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		45000
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		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	35407	200227
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	164445	1614598
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270	16000	100248
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	53434	107679
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	233879	1822525

II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	122117	168228
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	16667	177448
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340	1800	1800
6. Cheltuieli anticipate curente	350	1237	1555
7. Alte active circulante	360		
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	141821	349031
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		
IV. Numerar și documente bănești	410	305328	502967
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	681028	2674523
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	716435	2874750
P A S I V			
C.	CAPITAL PROPRIU		
	I. Capital social și neînregistrat		
	1. Capital social	440	2000
	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	2000
	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	
	IV. Profit (pierdere)		
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X

	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-10365	-10365
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	828277
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	() -1270532
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-10365	-452620
	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	-8365	-450620
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:	641		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	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		
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	15606	
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		7000
	din care:	721		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		7000
	3. Datorii comerciale curente	730	105080	664547
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	100000	2302601
	6. Datorii față de personal	760	79262	85500
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	26525	28196
	8. Datorii față de buget	780	358698	187940
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	39629	49586
	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	724800	3325370
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		
TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	716435	2874750

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2022 până la 31.12.2022

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	4367163	5553194
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	110425	10618
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	4256738	5542576
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	2996881	4076361
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	74607	4576
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	2922274	4071785
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	1370282	1476833
Alte venituri din activitatea operațională	040	21143	30480
Cheltuieli de distribuie	050	167	125
Cheltuieli administrative	060	446720	539491
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	20304	17750
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	924234	949947
Venituri financiare, total	090		
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	097		

financiare pe termen lung și curente			
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099		
Cheltuieli financiare, total	100		2
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		2
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		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110		-2
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150		-2
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	924234	949945
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	123989	121668
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	800245	828277

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2022 până la 31.12.2022

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	2000			2000
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul 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	2000			2000
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				
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			

	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-10365			-10365
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	828277		828277
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	(1270532)	(-1270532)
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-10365	828277	1270532	-452620
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	-8365	828277	1270532	-450620

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2022 până la 31.12.2022

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	5191397	6776937
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	3332080	5681510
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	736996	946628
Dobânzi plătite	040		2
Plata impozitului pe venit	050	103091	124050
Alte încasări	060	13000	1375798
Alte plăți	070	363033	
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	669197	1400545
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		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	296250	87615
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	300550	96221
Dividende plătite	170	1018746	1194300
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	-1023046	-1202906
Fluxul net de numerar total	210	-353849	197639

(± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)			
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	659177	305328
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	305328	502967

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

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. 1 din 03 ianuarie 2022. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Influent Group Construct SRL în 2022

Analiza veniturilor din vânzări

Influent Group Construct SRL a înregistrat în 2022 venituri din vânzări în mărime de 5553194 lei, ceea ce constituie cu 27.16 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Construcții, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2022 Influent Group Construct SRL a obținut profit în mărime de 828277 lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 28032 lei sau cu 3.50 % față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creștere profitului pînă la impozitare cu 25711 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat creștere profitului din activitatea operațională cu 25713 lei. Cauza principală a creștere profitului din activitatea operațională o constituie reducerea cheltuielilor de distribuie cu -42 lei, creșterea cheltuielilor administrative cu 92771 lei, reducerea altor cheltuieli cu -2554 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2022 constituie 26.59 %, înregistrînd o micșorare cu 4.79 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Influent Group Construct SRL s-a diminuat cu 95.96 %, de la 129.00 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 33.04 % în 2022.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2022 a constituit -183.81 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai scăzut decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a caror pondere constituie 6.97 % și active circulante, a căror pondere constituie 93.03 % din activele disponibile la finele anului 2022.

Cota activelor imobilizate a crescut față de perioada precedentă cu 82.32 %. Factorii care au influențat sînt intrarea mijloacelor fixe în valoare de 139417 lei, calculul uzurii în valoare de 19596 lei

Cota activelor curente a crescut față de perioada precedentă cu 74.54 %. Cauza principală a fost creșterea stocului de materiale cu 1450153 lei, creșterea stocului de marfă cu 84248 lei, majorarea creanțelor comerciale cu 46111 lei, creșterea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 197639 lei

În perioada de gestiune curentă s-a marit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 74.54 % în cursul 2022. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Influent Group Construct SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai -1.17 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată -15.68 %, ceea ce nu depășește nivelul de siguranță (50%).

Diminuarea capitalului propriu în 2022 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în mărime de 828277.00 lei, .

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 0.00 % și datorii curente cu o cotă de 100.00 %.

Datoriile curente a crescut față de perioada precedentă cu 458.80 %. Cauza principală a fost rambursarea creditului pe termen scurt 15606 lei, primirea împrumutului pe termen scurt 7000 lei, creșterea datoriilor comerciale cu 559467 lei, creșterea altor datoriilor curente cu 9957 lei, .

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 15.68 % la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce nu depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul scăzut 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 2022 a alcătuit 0.94, spre finele anului a scăzut pînă la 0.80. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2022 această rată a constituit 0.69 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 0.80, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 0.42 la începutul anului 2022 și 0.29 la finele anului 2022. În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

La Influent Group Construct SRL în ultimul an a crescut cu 551488 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de -353849 lei, atunci în anul 2022 s-a format fluxul total de 197639 lei.