

19.04.2021  
Cef

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: I.M. PRO EX 2005 S.R.L.

Cod CUIÎO: 40015556

Cod IDNO: 1002600004948

Sediul:

MD:

Raionul (municipiul): 103, DDF BOTANICA

Cod CUATM: 0110, SEC. BOTANICA

Strada: SEC. BOTANICA, STR. CUZA-VODA BD. NR. 21 BL. 1 OF. 12



Activitatea principală: F4120, Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Forma de proprietate: 28, Proprietatea întreprinderilor mixte

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: +37369690882

WEB: proex\_2005@mail.ru

E-mail: batrinceatiana@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-sef: DI (dna) Peleavski Tatiana Tel. 069690882

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 57 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\* Plamadeala Pavel- Administrator

Peleavski Tatiana - contabil sef



Unitatea de măsură: leu

### BILANȚUL

la 31.12.2020

Anexa 1

| Nr. cpt. | Indicatori                                                                  | Cod rd. | Sold la                         |                                 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------|---------------------------------|
|          |                                                                             |         | Începutul perioadei de gestiune | Sfârșitul perioadei de gestiune |
| 1        | 2                                                                           | 3       | 4                               | 5                               |
|          | <b>ACTIV</b>                                                                |         |                                 |                                 |
| A.       | <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                   |         |                                 |                                 |
|          | <b>I. Imobilizări necorporale</b>                                           |         |                                 |                                 |
|          | 1. Imobilizări necorporale în curs de execuție                              | 010     | 1289                            | 487                             |
|          | 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     |                                 |                                 |
|          | <b>Total imobilizări necorporale</b><br>(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040) | 050     | 1289                            | 487                             |

|                                                                                                                |            |        |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|---------|
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                                                                               |            |        |         |
| 1. Imobilizări corporale în curs de execuție                                                                   | 060        |        |         |
| 2. Terenuri                                                                                                    | 070        |        |         |
| 3. Mijloace fixe, total                                                                                        | 080        | 146750 | 83359   |
| din care:                                                                                                      |            |        |         |
| 3.1. clădiri                                                                                                   | 081        |        |         |
| 3.2. construcții speciale                                                                                      | 082        |        |         |
| 3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice                                                                     | 083        | 113499 | 71133   |
| 3.4. mijloace de transport                                                                                     | 084        | 33251  | 0       |
| 3.5. inventar și mobilier                                                                                      | 085        | 0      | 12226   |
| 3.6. alte mijloace fixe                                                                                        | 086        |        |         |
| 4. Resurse minerale                                                                                            | 090        |        |         |
| 5. Active biologice imobilizate                                                                                | 100        |        |         |
| 6. Investiții imobiliare                                                                                       | 110        |        |         |
| 7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale                                                              | 120        |        |         |
| <b>Total imobilizări corporale</b><br>(rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)           | 130        | 146750 | 83359   |
| <b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>                                                               |            |        |         |
| 1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate                                                    | 140        |        |         |
| 2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total                                               | 150        |        | 1983450 |
| din care:                                                                                                      |            |        |         |
| 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate                                              | 151        |        |         |
| 2.2 împrumuturi acordate părților afiliate                                                                     | 152        |        | 1983450 |
| 2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare                                                   | 153        |        |         |
| 2.4 alte investiții financiare                                                                                 | 154        |        |         |
| <b>Total investiții financiare pe termen lung</b><br>(rd.140 + rd.150)                                         | 160        |        | 1983450 |
| <b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>                                                   |            |        |         |
| 1. Creanțe comerciale pe termen lung                                                                           | 170        |        |         |
| 2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung                                                                | 180        |        |         |
| inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare                                                          | 181        |        |         |
| <b>3. Alte creanțe pe termen lung</b>                                                                          | <b>190</b> |        |         |
| 4. Cheltuieli anticipate pe termen lung                                                                        | 200        |        |         |
| 5. Alte active imobilizate                                                                                     | 210        |        |         |
| <b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b><br>(rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210) | 220        |        |         |
| <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b><br>(rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)                                         | 230        | 148039 | 2067296 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                    |            |        |         |
| <b>I. Stocuri</b>                                                                                              |            |        |         |
| 1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată                                                       | 240        | 91921  | 239953  |
| 2. Active biologice circulante                                                                                 | 250        |        |         |
| 3. Producția în curs de execuție                                                                               | 260        |        | 78882   |
| 4. Produse și mărfuri                                                                                          | 270        |        | 13196   |

|                                                                                                                          |     |         |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|
| 5. Avansuri acordate pentru stocuri                                                                                      | 280 | 137511  | 682110  |
| <b>Total stocuri</b><br>(rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)                                                     | 290 | 229432  | 1014141 |
| <b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>                                                                     |     |         |         |
| 1. Creanțe comerciale curente                                                                                            | 300 | 374885  | 2075112 |
| 2. Creanțe ale părților afiliate curente                                                                                 | 310 |         |         |
| inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare                                                                    | 311 |         |         |
| 3. Creanțe ale bugetului                                                                                                 | 320 | 386     | 386     |
| 4. Creanțele ale personalului                                                                                            | 330 |         | 69444   |
| 5. Alte creanțe curente                                                                                                  | 340 | 87446   | 154498  |
| 6. Cheltuieli anticipate curente                                                                                         | 350 |         |         |
| 7. Alte active circulante                                                                                                | 360 | 28715   | 25193   |
| <b>Total creanțe curente și alte active circulante</b><br>(rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360) | 370 | 491432  | 2324633 |
| <b>III. Investiții financiare curente</b>                                                                                |     |         |         |
| 1. Investiții financiare curente în părți neafiliate                                                                     | 380 | 592000  |         |
| 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 |         |         |
| <b>Total investiții financiare curente</b><br>(rd.380 + rd.390)                                                          | 400 | 592000  |         |
| <b>IV. Numerar și documente bănești</b>                                                                                  | 410 | 8059693 | 4427246 |
| <b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b><br>(rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)                                                    | 420 | 9372557 | 7766020 |
| <b>TOTAL ACTIVE</b><br>(rd.230 + rd.420)                                                                                 | 430 | 9520596 | 9833316 |
| <b>PASIV</b>                                                                                                             |     |         |         |
| <b>C. CAPITAL PROPRIU</b>                                                                                                |     |         |         |
| <b>I. Capital social și neînregistrat</b>                                                                                |     |         |         |
| 1. Capital social                                                                                                        | 440 | 5400    | 5400    |
| 2. Capital nevărsat                                                                                                      | 450 | ( )     | ( )     |
| 3. Capital neînregistrat                                                                                                 | 460 |         |         |
| 4. Capital retras                                                                                                        | 470 | ( )     | ( )     |
| 5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate                                                                 | 480 |         |         |
| <b>Total capital social și neînregistrat</b><br>(rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)                             | 490 | 5400    | 5400    |
| <b>II. Prime de capital</b>                                                                                              | 500 |         |         |
| <b>III. Rezerve</b>                                                                                                      |     |         |         |
| 1. Capital de rezervă                                                                                                    | 510 |         |         |
| 2. Rezerve statutare                                                                                                     | 520 |         |         |
| 3. Alte rezerve                                                                                                          | 530 |         |         |

|                                                                                                       |     |     |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|---------|---------|
| <b>Total rezerve</b><br>(rd.510 + rd.520 + rd.530)                                                    |     | 540 |         |         |
| <b>IV. Profit (pierdere)</b>                                                                          |     |     |         |         |
| 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți                                                        | 550 | X   |         | 39982   |
| 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                                    | 560 |     | 3065697 | 3065697 |
| 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                                | 570 | X   |         | 3065300 |
| 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune                                                           | 580 | X   | (       | )       |
| <b>Total profit (pierdere)</b><br>(rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)                                 | 590 |     | 3065697 | 6170979 |
| <b>V. Rezerve din reevaluare</b>                                                                      |     | 600 |         |         |
| <b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>                                                           |     | 610 |         |         |
| <b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b><br>(rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)                 | 620 |     | 3071097 | 6176379 |
| <b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>                                                                         |     |     |         |         |
| 1. Credite bancare pe termen lung                                                                     | 630 |     |         |         |
| 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 |     | 112365  | 110919  |
| 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 |     |         |         |
| <b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b><br>(rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690) | 700 |     | 112365  | 110919  |
| <b>E. DATORII CURENTE</b>                                                                             |     |     |         |         |
| 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 |     | 4839672 | 2945725 |
| 4. Datorii față de părțile afiliate curente                                                           | 740 |     |         |         |
| inclusiv: datorii aferente intereselor de participare                                                 | 741 |     |         |         |
| 5. Avansuri primite curente                                                                           | 750 |     | 3       | 3       |
| 6. Datorii față de personal                                                                           | 760 |     |         |         |
| 7. Datorii privind asigurările sociale și medicale                                                    | 770 |     | 147033  | 135599  |
| 8. Datorii față de buget                                                                              | 780 |     | 1350176 | 437709  |

|    |                                                                                                                                    |     |         |         |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|
|    | 9. Datorii față de proprietari                                                                                                     | 790 |         |         |
|    | 10. Venituri anticipate curente                                                                                                    | 800 |         |         |
|    | 11. Alte datorii curente                                                                                                           | 810 | 250     | 26982   |
|    | <b>TOTAL DATORII CURENTE</b><br>(rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810) | 820 | 6337134 | 3546018 |
| F. | <b>PROVIZIOANE</b>                                                                                                                 |     |         |         |
|    | 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților                                                                                      | 830 |         |         |
|    | 2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor                                                                  | 840 |         |         |
|    | 3. Provizioane pentru impozite                                                                                                     | 850 |         |         |
|    | 4. Alte provizioane                                                                                                                | 860 |         |         |
|    | <b>TOTAL PROVIZIOANE</b><br>(rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)                                                                    | 870 |         |         |
|    | <b>TOTAL PASIVE</b><br>(rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)                                                                         | 880 | 9520596 | 9833316 |

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 2

| Indicatori                                                                                                     | Cod rd. | Perioada de gestiune |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|----------|
|                                                                                                                |         | precedenta           | curenta  |
| 1                                                                                                              | 2       | 3                    | 4        |
| Venituri din vânzări, total                                                                                    | 010     | 27228355             | 34720184 |
| din care:                                                                                                      |         |                      |          |
| venituri din vânzarea produselor și mărfurilor                                                                 | 011     |                      | 17164    |
| venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor                                                    | 012     |                      |          |
| venituri din contracte de construcție                                                                          | 013     | 27188962             | 34633707 |
| venituri din contracte de leasing                                                                              | 014     | 39393                | 69313    |
| venituri din contracte de microfinanțare                                                                       | 015     |                      |          |
| alte venituri din vânzări                                                                                      | 016     |                      |          |
| Costul vânzărilor, total                                                                                       | 020     | 23629990             | 29195099 |
| din care:                                                                                                      |         |                      |          |
| valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute                                                          | 021     |                      | 16351    |
| costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților                                                   | 022     |                      |          |
| costuri aferente contractelor de construcție                                                                   | 023     | 23598597             | 29109239 |
| costuri aferente contractelor de leasing                                                                       | 024     | 31393                | 69509    |
| costuri aferente contractelor de microfinanțare                                                                | 025     |                      |          |
| alte costuri aferente vânzărilor                                                                               | 026     |                      |          |
| <b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)</b>                                                          | 030     | 3598365              | 5525085  |
| Alte venituri din activitatea operațională                                                                     | 040     |                      | 13181    |
| Cheltuieli de distribuie                                                                                       | 050     | 16                   | 7152     |
| Cheltuieli administrative                                                                                      | 060     | 1626846              | 1772495  |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională                                                                   | 070     | 95481                | 159520   |
| <b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)</b> | 080     | 1876022              | 3599099  |
| Venituri financiare, total                                                                                     | 090     | 43999                | 51617    |

|                                                                                                             |     |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|
| din care:                                                                                                   | 091 |         |         |
| venituri din interese de participare                                                                        |     |         |         |
| inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate                                                        | 092 |         |         |
| venituri din dobânzi                                                                                        | 093 |         | 2512    |
| 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 | 43999   | 49105   |
| Cheltuieli financiare, total                                                                                | 100 | 38597   | 145908  |
| din care:                                                                                                   | 101 |         |         |
| cheltuieli privind dobânzile                                                                                |     |         |         |
| 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 | 38597   | 145908  |
| <b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)</b> (rd.090 - rd.100)                                         | 110 | 5402    | -94291  |
| Venituri cu active imobilizate și excepționale                                                              | 120 |         |         |
| Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale                                                            | 130 |         |         |
| <b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)</b> (rd.120 - rd.130) | 140 |         |         |
| <b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)</b> (rd.110 + rd.140)                                  | 150 | 5402    | -94291  |
| <b>Profit (pierdere) pînă la impozitare</b> (rd.080 + rd.150)                                               | 160 | 1881424 | 3504808 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit                                                                       | 170 |         | 439508  |
| <b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune</b> (rd.160 - rd.170)                                | 180 | 1881424 | 3065300 |

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Anexa 3

| 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.      | <b>Capital social și neînregistrat</b>                   |        |                                         |          |           |                                         |
|         | 1. Capital social                                        | 010    | 5400                                    |          |           | 5400                                    |
|         | 2. Capital nevărsat                                      | 020    | ( )                                     | ( )      | ( )       | ( )                                     |
|         | 3. Capital neînregistrat                                 | 030    |                                         |          |           |                                         |
|         | 4. Capital retras                                        | 040    | ( )                                     | ( )      | ( )       | ( )                                     |
|         | 5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate | 050    |                                         |          |           |                                         |
|         | <b>Total capital social și neînregistrat</b>             | 060    | 5400                                    |          |           | 5400                                    |

|      |                                                                                       |     |         |         |         |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|---------|
|      | (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)                                          |     |         |         |         |
| II.  | <b>Prime de capital</b>                                                               | 070 |         |         |         |
|      | <b>Rezerve</b>                                                                        |     |         |         |         |
|      | 1. Capital de rezervă                                                                 | 080 |         |         |         |
| III. | 2. Rezerve statutare                                                                  | 090 |         |         |         |
|      | 3. Alte rezerve                                                                       | 100 |         |         |         |
|      | <b>Total rezerve</b><br>(rd.080 + rd.090 + rd.100)                                    | 110 |         |         |         |
|      | <b>Profit (pierdere)</b>                                                              |     |         |         |         |
|      | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți                                        | 120 | X       | 39982   | 39982   |
|      | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                    | 130 | 3065697 |         | 3065697 |
| IV.  | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                | 140 | X       | 3065300 | 3065300 |
|      | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune                                           | 150 | X       | ( )     | ( )     |
|      | <b>Total profit (pierdere)</b><br>(rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)                 | 160 | 3065697 | 3105282 | 6170979 |
| V.   | <b>Rezerve din reevaluare</b>                                                         | 170 |         |         |         |
| VI.  | <b>Alte elemente de capital propriu</b>                                               | 180 |         |         |         |
|      | <b>Total capital propriu</b><br>(rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180) | 190 | 3071097 | 3105282 | 6176379 |

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 4

| Indicatori                                                                                                                  | Cod rd | Perioada de gestiune |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|----------|
|                                                                                                                             |        | precedentă           | curentă  |
| 1                                                                                                                           | 2      | 3                    | 4        |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>                                                                      |        |                      |          |
| Încasări din vânzări                                                                                                        | 010    | 32977804             | 37651005 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate                                                                                  | 020    | 21591024             | 33447706 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală                                                             | 030    | 3759871              | 4191693  |
| Dobânzi plătite                                                                                                             | 040    |                      |          |
| Plata impozitului pe venit                                                                                                  | 050    | 676061               | 523940   |
| Alte încasări                                                                                                               | 060    | 109500               | 6000     |
| Alte plăți                                                                                                                  | 070    | 754699               | 1737175  |
| <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    | 6305649              | -2243509 |
| <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    |                      | 2512     |
| Dividende încasate                                                                                                          | 120    |                      |          |
| inclusiv: dividende încasate din străinătate                                                                                | 121    |                      |          |
| 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 |         | 2512     |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>                                                       |     |         |          |
| Încasări sub formă de credite și împrumuturi                                                               | 150 | 2137107 | 1882550  |
| Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor                                                    | 160 | 2033000 | 3274000  |
| Dividende plătite                                                                                          | 170 | 654341  |          |
| inclusiv: dividende plătite nerezidenților                                                                 | 171 | 327170  |          |
| Încasări din operațiuni de capital                                                                         | 180 |         |          |
| Alte încasări (plăți)                                                                                      | 190 |         |          |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b><br>(rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)    | 200 | -550234 | -1391450 |
| <b>Fluxul net de numerar total</b><br>(± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)                                         | 210 | 5755415 | -3632447 |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)                                                        | 220 |         |          |
| <b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>                                                  | 230 | 2304278 | 8059693  |
| <b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b><br>(± rd.210 ± rd.220 + rd.230)                  | 240 | 8059693 | 4427246  |

# ***Nota explicativă la Situațiile Financiare pe anul 2020***

**IM "ProEx 2005" S.R.L.**

**c/f 1002600004948**

Societatea cu răspundere limitată **IM "ProEx 2005" S.R.L.** a fost fondată și înregistrată de către Camera Înregistrării de Stat al Republicii Moldova la 04.11.2002, numărul de identificare de stat 1002600004948.

Principalul gen de activitate al firmei este «**Lucrari de constructie a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale**».

Numărul personalului la finele anului 2020 - 57 persoane.

Fondul de retribuire a muncii pe perioada anului 2020 a constituit 3 142 271.91 lei, contribuțiile de asigurări sociale – 564 689.63 lei, primele de asigurare medicală reținute de la patron și angajați – 141 172.55 lei, impozit pe venit din salariu – 224 839.49 lei.

## **Dezvăluirea politicii de contabilitate utilizată în anul 2020**

Politicile Contabile sunt elaborată în baza:

- Legii contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15 decembrie 2017;
- SNC „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile, erori și evenimente ulterioare” și IFRS în care sînt reglementate aspecte similare;
- SNC "Prezentarea situațiilor financiare";
- Planului general de conturi contabile, aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr.119 din 6 august 2013;
- altor acte legislative și normative, ținându-se cont de modificările și completările ulterioare.

Politicile Contabile se bazează pe următoarele principii ale contabilității: continuitatea activității, contabilitatea de angajamente, separarea patrimoniului și datoriilor, necompensarea și consecvența prezentării.

Informațiile din situațiile financiare trebuie să corespundă următoarelor caracteristici calitative:

- 1) inteligibilitatea - informațiile trebuie clasificate, caracterizate și prezentate în mod clar și concis;
- 2) relevanța - informațiile trebuie să fie importante pentru utilizatori și să-i ajute pe aceștia să evalueze evenimentele trecute, prezente sau viitoare, să confirme sau să corecteze evaluările lor anterioare;
- 3) credibilitatea - informațiile trebuie să fie complete, neutre și fără erori semnificative;
- 4) comparabilitatea - situațiile financiare trebuie să conțină informații comparative aferente perioadei precedente pentru toate elementele raportate ale perioadei de gestiune curente, dacă Standardele Naționale de Contabilitate nu permit altfel.

Evidența se ține în partidă dublă cu întocmirea tuturor rapoartelor și situațiilor financiare.

În baza p.5 art. 23 a Legii Contabilității se permite ca registrele contabile să se perfecteze atât pe suport de hârtie, cât și în format electronic.

Situațiile financiare se întocmesc în baza SNC “PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE”. Situațiile financiare includ mai multe rapoarte.

## **1. Bilantul**

### **I - ACTIVE IMOBILIZATE**

### **Imobilizarile necorporale**

Imobilizarile necorporale sunt imobilizări nemonetare, active nemateriale, active necorporale, imobilizări intangibile, imobilizări imateriale, care nu îmbracă o formă materială, utilizate o perioadă mai mare de un an în activitatea comercială, precum și în scopuri administrative, identificabile și controlabile de entitate. Ele includ: licențele, brevetele, mărci comerciale, programele informatice, know-how-urile și alte imobilizări necorporale.

Ele trebuie recunoscute în bilanț dacă se estimează că vor genera beneficii economice pentru întreprindere și costul lor poate fi evaluat în mod credibil.

Entitatea **IM "ProEx 2005" S.R.L** înregistrează la finele anului 2020 imobilizări necorporale în valoare de 487.33 lei.

### **Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale sunt activele care:

a) sunt deținute de întreprindere pentru a fi utilizate în activitatea ei de comerț sau prestări de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative;

b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an și

c) au valoarea mai mare decât limita prevăzută de reglementările legale în vigoare, pentru **IM "ProEx 2005" S.R.L** – 83 359.05 lei.

Imobilizările corporale cuprind clădiri, construcții, terenuri, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier, imobilizări corporale în curs de execuție.

În componenta "Imobilizări corporale în curs de execuție" (Contul 121) se reflectă costurile aferente imobilizărilor corporale aflate în perioada de creare și/sau pregătire spre utilizare până la data punerii în exploatare, care se determină în conformitate cu SNC "Imobilizări necorporale și corporale".

Mijloacele fixe includ imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea unitară a cărora depășește plafonul de 6000 lei. Durata de funcționare a mijloacelor fixe se stabilește în funcție de modul utilizării. Amortizarea mijloacelor fixe se calculează pentru fiecare obiect de evidență prin metoda liniară., începând cu prima zi a lunii care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare (pct.28 din SNC "Imobilizări corporale").

La finele perioadei analizate entitatea dispune de mijloace fixe în mărime de 83 359.05 lei.

Total activele imobilizate constituie 2 067 296.00 lei.

## **II - ACTIVELE CIRCULANTE**

### **Stocurile**

Stocurile cuprind: materialele, obiectele de mică valoare și scurtă durată, produsele și mărfurile. Contabilitatea stocurilor se ține - în expresie cantitativă și valorică (art.17 alin.(5) din Legea determină prin aplicarea costului mediu ponderat (par.37 din SNC "Stocuri").

Obiectele de mică valoare și scurtă durată cuprind bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește pragul de semnificație prevăzut în politicile contabile, 6000 lei, indiferent de durata de serviciu sau cu o durată de serviciu nu mai mare de un an, indiferent de valoarea unitară (de exemplu, instrumente și dispozitive cu destinație generală și specială, utilaj de schimb, ambalaj tehnologic, inventar de producție, îmbrăcăminte și încălțăminte specială, dispozitive de protecție, lenjerie, construcții și dispozitive provizorii, inventar sportiv și turistic și alte obiecte similare).

Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora este mai mică de 1/2 din pragul de semnificație, se casează la cheltuieli sau consumuri pe măsura punerii acestor obiecte în funcțiune. Ponderea cea mai mare în stocuri o dețin avansurile acordate pentru stocuri, valoarea cărora alcătuiește la finele anului – 682 109 .51 lei.

### **Contabilitatea investițiilor și creanțelor**

Contabilitatea investițiilor și creanțelor este reglementată de SNC "Creanțe și investiții financiare".

Investiții financiare sunt active sub formă de valori mobiliare, cote de participare în capitalul social al altor entități și alte investiții deținute de entitate în scopul exercitării controlului, obținerii veniturilor sau altor beneficii economice.

Creanțe sunt drepturi ale entității ce decurg din tranzacții sau evenimente trecute și din stingerea cărora se așteaptă intrări (majorări) de resurse care încorporează beneficii economice.

Investițiile financiare și creanțele se recunosc ca active în baza contabilității de angajamente în cazul în care:

- 1) există o certitudine întemeiată că în urma stingerii creanțelor sau deținerii investițiilor entitatea va obține beneficii economice viitoare;
- 2) valoarea creanțelor și investițiilor financiare poate fi evaluată în mod credibil.

Creanțele se evaluează la valoarea nominală, inclusiv impozitele și taxele calculate în conformitate cu legislația în vigoare (pct.12 din SNC "Creanțe și investiții financiare").

Conform situației la 31.12.2020 întreprinderea deține creanțe în valoare de 2 075 111,91 lei.

Diferențele de curs valutar și de sumă aferente creanțelor și investițiilor financiare se contabilizează în conformitate cu prevederile SNC "Diferențe de curs valutar și de sumă".

### **Numerarul**

Numerarul include existența mijloacelor bănești în casierie, la contul curent în valuta națională, la contul curent în valuta străină, alte conturi bancare, de asemenea transferuri de numerar în expediție și documente bănești. Evidența lor se ține în conformitate cu legislația în vigoare, aparte pe valute națională și străină.

Total activele circulante alcătuiesc 7 766 020,00 lei.

## **III - CAPITALUL PROPRIU**

Evidența capitalului social are loc în baza SNC "Capital propriu și datorii".

Capitalul propriu cuprinde capitalul social și suplimentar, profitul (pierderea) nerepartizat al perioadelor de gestiune curente și precedente.

Capitalul social constituie 5 400,00 lei. Entitatea a înregistrat în anul 2020 profit net de 3 065 299,65 lei.

## **IV - DATORIILE PE TERMEN LUNG**

În componența datoriilor pe termen lung sunt incluse: creditele bancare pe termen lung, datoriile pe termen lung privind leasingul financiar, alte datorii pe termen lung.

Datoriile se evaluează la valoarea nominală a acestora care urmează a fi achitată, inclusiv impozitele și taxele prevăzute cu legislația (pct.40 din SNC "Capital propriu și datorii").

## **V - DATORIILE CURENTE**

Datoriile curente cuprind: creditele bancare pe termen scurt, datoriile comerciale, avansurile primite curente, datoriile față de personal, datoriile privind asigurările sociale și medicale, datoriile față de buget, datoriile față de proprietari și alte datorii curente.

Ponderea cea mai mare în datoriile curente o dețin datoriile comerciale, care constituie la finele anului -- 2 945 724,66 lei.

## **2. Situația de profit și pierdere**

Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea mărfurilor (pct.5 din SNC „Venituri”). Veniturile se recunosc separat pentru fiecare tranzacție (pct.9 din SNC „Venituri”).

Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al serviciilor vândute și cheltuielile aferente serviciilor.(pct.20 subpct.1) din SNC „Cheltuieli”).

Venitul brut constituie 34 720 183.64 lei.

Cheltuielile de distribuire cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 4 (pct.24 din SNC „Cheltuieli”).

Cheltuielile administrative cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 5 (pct.26 din SNC „Cheltuieli”).

Alte cheltuieli operaționale cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 6 (pct.28 din SNC „Cheltuieli”).

La entitatea **IM "ProEx 2005" S.R.L** se aplică regimul general de impozitare cu plata impozitului din venitul impozabil (art.15 din Codul fiscal). Cheltuielile privind impozitul pe venit se contabilizează în baza metodei impozitului pe venit curent (pct.34 din SNC „Cheltuieli”).

Entitatea a înregistrat un rezultat din activitatea operațională de 3 599 099.00 lei și un profit net de 3 065 299.65 lei.

## **3. Situația modificărilor capitalului propriu**

Capitalul social se înregistrează în baza SNC " Capital propriu și datorii". Modificările capital propriu reprezintă majorări și diminuări ale elementelor de capital propriu. Capitalul social al întreprinderii **IM "ProEx 2005" S.R.L** constituie 5400.00 lei, iar profitul nerepartizat – 3 105 678.64 lei.

## **4. Situația fluxurilor de numerar**

Situația fluxurilor de numerar caracterizează soldurile și fluxurile de numerar pentru perioada de gestiune și conține informații privind numerarul, numerarul în expediție și documentele bănești.

Situația fluxurilor de numerar se întocmește în baza contabilității de casă, conform căreia:

- 1) intrările de numerar sînt reflectate la sumele efectiv încasate în casierie și conturi curente;
- 2) ieșirile bănești - la sumele efectiv achitate din casierie și conturi curente;
- 3) documentele bănești - la valoarea documentelor bănești efectiv intrate și ieșite.

Situația fluxurilor de numerar se întocmește conform metodei directe, potrivit căreia intrările și ieșirile de numerar se determină în baza datelor din conturile de evidență a numerarului.

Elementele situației fluxurilor de numerar sînt divizate separat pe activitățile operațională, de investiții și financiară, cu prezentarea distinctă a diferențelor de curs valutar.

**Director**



**Plamadeala Pavel**