

Data primirii

COPIA CORESPUNDE
ORIGINALULUI

" 04 " 01 2019

Semnatura

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2018 31.12.2018

Entitatea C.V.R.-Electro

40260127
(Cod CUIIO)

(Denumirea completă)

100660002447

(Cod IDNO)

Sediul: MD MD-2075 MUN.CHIȘINĂU; MUN.CHIȘINĂU SEC.CIOCANA

(Cod poștal)

140

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea
Mihail Sadoveanu, 40, , of.

Cod CUATM

strada, nr, bl.

Activitatea principală: Lucrari de constructii a altor proiecte ingineresti n.c.a.

F4299

Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate: Proprietate colectivă

16

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică: SOCIETATI CU RASPUNDERE LIMITATA

530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. +37322999336 e-mail gheorghita_2004@mail.ru

WEB:

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Gheorghita Alexandru

Tel. +37369021703

Unitatea de măsură: leu

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	4.549.828	5.923.836
Alte venituri din activitatea operațională	020		
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	4.549.828	5.923.836
Variația stocurilor	050	-275.654	-825.284
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	2.188.104	3.802.763
Cheltuieli privind stocurile	070	1.933.873	2.078.904
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	263.480	327.165
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	72.457	83.209
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	52.297	55.838
Alte cheltuieli	110	126.449	155.549
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	4.361.006	5.678.144
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	188.822	245.692
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	27.017	29.381
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	161.805	216.311

BILANȚUL

Anexa I

la 31.12.2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	2.112	1.462
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	98.536	117.280
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	100.648	118.742
2.	Active circulante			
	Materiale	140	171.412	37.447
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160		
	Producția în curs de execuție și produse	170	275.654	1.100.938
	Mărfuri	180	336.255	586.276
	Creanțe comerciale	190	246.656	271.849
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	95.628	92.089
	Creanțe ale bugetului	220	80.009	188.599
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	197.044	618.164
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	924	453
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	1.403.582	2.895.815
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	1.504.230	3.014.557

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	5.400	5.400
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	-1.704
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350		
			259.736	259.736
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	216.311
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	X	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390		
			265.136	479.743
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	759.489	1.217.174
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	407.884	1.131.555
	Datorii față de personal	500		67.245
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	5.751	11.678
	Datorii față de buget	520	26.190	56.328
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	39.780	50.834
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580		
			1.239.094	2.534.814
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	1.504.230	3.014.557

04 APR. 2019

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

Anexa 2

de la 01.01.2018 până la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	4.549.828	5.923.836
Costul vânzărilor	020	4.092.933	5.362.025
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	456.895	561.811
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuie	050		
Cheltuieli administrative	060	200.237	230.427
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	67.836	85.692
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	188.822	245.692
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	188.822	245.692
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	27.017	29.381
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	161.805	216.311

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Anexa 3

de la 01.01.2018 până la 31.12.2018

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
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	5.400			5.400
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	0	0	0	0
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	0	0	0	0
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5.400			5.400
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	259.736		1.704	-1.704
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X	216.311		216.311
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X	0	0	0
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	259.736	216.311	1.704	474.343
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	265.136	216.311	1.704	479.743

Informațiile privind activele imobilizate

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Anexa 7

Indicatori	Nr. rînd	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfîrșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrșitul perioadei
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	3.250	1.138				3.250	1.788	
2.1 brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220	3.250	1.138				3.250	1.788	
2.3. programe informatice	230								
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	192.632	94.096		73.932		266.564	149.284	
5.1. clădiri	510								
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie inclusiv: tehnică de calcul	530	192.632	94.096		58.932		251.564	148.534	
5.4. mijloace de transport	540								
5.5. instrumente și inventar	550				15.000		15.000	750	
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590								
6. Resurse minereale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

Notă explicativă
Informații privind corespunderea situațiilor financiare
Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 58 din 30 decembrie 201X-1. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „CVR-Electro” S.R.L. în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

„CVR - Electro” S.R.L. a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 5 923.8 mii lei, ceea ce constituie cu 30.2% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include lucrări de electromontaj.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „CVR - Electro” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 216.3 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 54.5 mii lei sau cu 33.7% față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare de la 188.8 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 245.7 mii lei în perioada de gestiune curentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 4.1%, înregistrînd o micșorare cu 5.9% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) a crescut cu 0.1%, de la 2.0% în perioada de gestiune precedentă pînă la 2.1 % în 2018. Nivelul rentabilității activelor este mai mic decît rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite, ceea ce denotă neraționalitatea atragerii surselor împrumutate.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2018 a constituit 14.0%, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele circulante, a căror pondere constituie 96.4% din activele disponibile la finele anului 2018.

În cursul anului 2017 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a crescut cu 9,8% (de la 18,5% la începutul anului 2017 pînă la 28,3% la sfîrșit).

Alte categorii de active, cum sînt stocurile și numerarul, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 70,8% și 10 % din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2018.

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit rotația activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 49,3% în cursul 2018, depășind majorarea veniturilor din vânzări (9,1%). O problemă majoră în această privință reprezintă colectarea creanțelor comerciale (care au crescut de 0.3 ori pe parcursul perioadei de gestiune) în condițiile scăderii capacității de plată a clienților și înăspririi concurenței pe piață de desfacere.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2018 privind dependența financiară a „CVR - Electro” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 33,6% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 42,6%, ceea ce nu depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2018 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune și primirii aporturilor de la asociați pentru majorarea capitalului social. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2018, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (45,6%) o constituie datoriile comerciale. Printre modificările esențiale privind datoriile se evidențiază atragerea creditelor bancare pe termen lung și scurt, a căror cotă constituie 14,1% la sfîrșitul anului 2018.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 92,8% la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul mediu 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 2018 a alcătuit 0,69, spre finele anului a crescut pînă la 0,93. Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2018 această rată a constituit 0,34 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 0,68, deși nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor atît la începutul (0,002), cît și la sfîrșitul anului 2018 (0,036) înregistrînd o evoluție favorabilă de creștere.

Alte informații



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	5.982.238	8.236.401
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	5.512.967	5.916.593
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	319.299	355.780
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	22.797	40.527
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	135.316	1.502.381
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	-8.141	421.120
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		
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		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
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		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-8.141	421.120
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	205.185	197.044
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	197.044	618.164

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare _____ Data înregistrării _____ Seria _____ Număr _____
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data _____, suma _____ lei, inclusiv:
1) cota statului _____ lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei,
Modificări ulterioare:
a) _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,
b) _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,
3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:
Licența în vigoare:
) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune _____ 9 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ _____ 2 persoane,
2) muncitori _____ 7 persoane,
5. Numărul personalului la _____ 31.12.2018 _____ 12 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune _____ 327.165 lei.
7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ lei.
8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct. 7 _____ lei, inclusiv rambursate _____ lei.
9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj¹
1) valoarea de gaj _____ lei,
2) valoarea contabilă _____ lei.
10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unități.
11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:
1) profit _____ lei,
2) pierdere _____ lei.
12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:
1) plătite _____ lei,
2) planificate pentru plată _____ lei.
13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei,
inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
) _____ codul valutei _____
14. Numerar legat – total _____ lei.

În rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

- a) la numărător – valoarea de gaj;
- b) la numitor – valoarea contabilă
