

29.05.23

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022

Entitatea: AVANTE S.R.L.Cod CUI: 15830954Cod IDNO: 1002600008902

Sediul:

MD: 2019Raionul (municipiul): 102, DDF CENTRUCod CUATM: 0131, OR.CODRUStrada: Grenoble nr.120

Digitally signed by Chiriac Grigore
Date: 2023.05.29 09:25:46 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

Activitatea principală: G4671, Comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivateForma de proprietate: 15, Proprietatea privatăForma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022792159WEB: avante.mdE-mail: dominticristina@mail.ruNumele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Domintă Cristina Tel. 022792159Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 84 persoane. Confirmați lipsa salariațilorPersoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*: Chiriac Grigore

Unitatea de măsură: leu

BILANȚULla 31.12.2022

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	5821	
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	94012	159893
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	7668	24144
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	83217	132774
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	3127	2975
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	99833	159893

II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	42010425	64479921
2. Terenuri	070	25624697	5037284
3. Mijloace fixe, total	080	25082806	34369703
din care:			
3.1. dădiri	081	14328174	21065556
3.2. construcții speciale	082	3673945	3277183
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	404250	2199131
3.4. mijloace de transport	084	4066794	4922215
3.5. inventar și mobilier	085	483472	237202
3.6. alte mijloace fixe	086	2126171	2668416
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	92717928	103886908
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	62351186	62351186
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151	62351186	62351186
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	62351186	62351186
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	155168947	166397987
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	2998815	4488619
2. Active biologice circulante	250	6000	6000
3. Producția în curs de execuție	260	5642906	6481561

4. Produse și mărfuri	270	76536685	61526725
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	31609825	212202102
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	116794231	284705007
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	217700694	181344367
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	17555440	6878816
4. Creanțele ale personalului	330		12707
5. Alte creanțe curente	340	10885676	10672198
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360	799224	508060
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	246941034	199416148
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	40838288	64443170
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	23543322	37683894
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392	23543322	14845697
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		22838197
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	64381610	102127064
IV. Numerar și documente bănești	410	4774232	16760259
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	432891107	603008478
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	588060054	769406465
P A S I V			
C. CAPITAL PROPRIU			
I. Capital social și neînregistrat			
1. Capital social	440	9572778	9572778
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	9572778	9572778
II. Prime de capital	500		
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510		
2. Rezerve statutare	520		

D.	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	1453689
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	190039030	155808833
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	160895238
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	190039030	318157760
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	345219	345219
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	199957027	328075757
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	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		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
E.	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690	32700000	25000000
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	32700000	25000000
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	196803810	226652757
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	12439988	12339988
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721	12439988	
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	12439988	12339988
	3. Datorii comerciale curente	730	46488733	54214468
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740	616712	562712
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	83056387	116473480
	6. Datorii față de personal	760	5437	5437
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	13	13

8. Datorii față de buget	780	3474956	5186496
9. Datorii față de proprietari	790	1505058	851064
10. Venituri anticipate curente	800	2755	2756
11. Alte datorii curente	810	50282	41537
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	344444131	416330708
PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/dienților	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860	10958896	
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	10958896	
TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	588060054	769406465

F.

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	2081339566	3819960976
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	2076984807	3812162828
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	4354759	7798148
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	1958064986	3559952678
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	1956893364	3556143450
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	1171622	3809228
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	123274580	260008298
Alte venituri din activitatea operațională	040	3017786	2990369
Cheltuieli de distribuire	050	62551322	76641120
Cheltuieli administrative	060	9733946	12269096
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2085536	2740728
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	51921562	171347723

Venituri financiare, total	090	18552034	30482394
din care:			
venituri din interese de participare	091	6500000	13727000
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092	6500000	13727000
venituri din dobânzi	093		74805
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	46273	
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	12005761	16354392
Cheltuieli financiare, total	100	28261456	48297122
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	9403558	10174259
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	18841826	38118572
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-9709422	-17814728
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	402593	42083590
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	356517	25381065
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	46076	16702525
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-9663346	-11122203
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	42258216	170235520
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	4913886	9340282
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	37344330	160895238

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	9572778			9572778
	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	060	9572778			9572778

	(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)					
II.	Prime de capital	070				
	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
III.	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	1453689		1453689
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	190039030		34230197	155808833
IV.	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	160895238		160895238
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	190039030	162348927	34230197	318157760
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	345219			345219
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	199957027	162348927	34230197	328075757

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2022 pînă 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	2416704820	4247006631
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	2068211476	4056413414
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	4731419	7075679
Dobînzî plătite	040	9393868	10071066
Plata impozitului pe venit	050	815843	7046763
Alte încasări	060	84159614	253438504
Alte plăți	070	450587540	254294775
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-32875712	165543438
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	37725610	
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	5547703	
Dobînzî încasate	110		74805
Dividende încasate	120	1321408	2310125
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130	30626145	-81461240

Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	64125460	-79076310
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	555447101	1351325193
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	577060850	1390814838
Dividende plătite	170	8040000	32791140
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	-29653749	-72280785
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1595999	14186343
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-484019	-2200316
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	3662252	4774232
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	4774232	16760259

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



Republica Moldova, MD2022 Chişinău, str. Grenoble 120
BC Moldova-Agroindbank SA c/b AGRNMD2X
IBAN: MD49AG000022514010147015
cod fiscal 1002600008902 , cod TVA 0200044
792159
e-mail:avante@avante.md

RAPORTUL CONDUCERII

pentru anul 2022

Chisinau



Republica Moldova, MD2022 Chișinău, str. Grenoble 120
BC Moldova-Agroindbank SA c/b AGRNMD2X
IBAN: MD49AG000022514010147015
cod fiscal 1002600008902 , cod TVA 0200044
792159
e-mail:avante@avante.md

1. Informații generale despre Companie

Denumirea completă a Companiei	AVANTE SRL
Adresa juridică și postală, tel.	mun. Chișinău, or. Codru, str. Grenoble nr. 120 (+373) 22792159
Genul principal de activitate CAEM	4671 Comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivate
Capitalul social	9 572 778 lei
Numărul mediu al angajaților	84 persoane
Numărul de angajați la finele anului	91 persoane

2. Analiza situației financiare și a proprietății Companiei

2.1. Analiza vânzărilor nete

„AVANTE” S.R.L. a înregistrat în 2022 veniturile din vânzări în mărime de 3 819 960 976 lei, ceea ce constituie cu 1 738 621 410 lei mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității se include mai multe tipuri de activitate, dar cel mai important fiind comercializarea cu ridicata a produselor petroliere.

Valoarea vânzărilor pentru anul trecut și anul curent este prezentată în tabelul 2.1.:

Tabelul 2.1.

Nr.	Denumirea indicatorului	Perioada de gestiune precedentă(lei)	Perioada de gestiune curentă (lei)	Abaterea absolută (+,-)	Indice de creștere (%)
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3*100)-100
1	Venitul vânzărilor	2 081 339 566	3 819 960 976	1 738 621 410	83,53

Din datele tabelului se observă o creștere a volumului vânzărilor pe baza încheierii contractelor și efectuarea tranzacțiilor cu clienții noi.

2.2. Analiza rezultatelor financiare și a rentabilității

În 2022 „AVANTE” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 160 895 238 lei, ceea ce reprezintă o majorare considerabilă și anume cu 123 550 908 lei față

de perioada de gestiune precedentă. Totodată și profitului brut a crescut cu 136 733 718 lei față de perioada precedentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări în 2022 constituie 6,81%, iar în 2021 5.92% înregistrând astfel o majorare cu 0,88% față de perioada de gestiune precedentă.

Nr.	Denumirea indicatorului	Perioada de gestiune precedentă(lei)	Perioada de gestiune curentă (lei)	Abaterea absolută (+,-)	Indice de creștere (%)
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3*100)-100
3	Profitul brut	123 274 580	260 008 298	136 733 718	110,92
4	Profitul perioadei de gestiune pînă la impozitare	42 258 216	170 235 520	127 977 304	302,85
6	Profitul net	37 344 330	160 895 238	123 550 908	330,84
7	Rentabilitatea venitului din vânzări (rd.3/rd.1*100%)	5,92%	6,81%	0,88%	x

Se observă, că nivelul rentabilității activelor este mai mare decît rata procentuală a creditelor și împrumuturilor primite, ceea ce îmbunătățește istoria creditară a întreprinderii. Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în anul 2022 constituie 49%, care este semnificativ mai mare decît rata dobânzii la depozitele bancare.

2.3. Analiza activelor existente si rulajul acestorã

În structura activelor entității prevalează activele circulante, a căror pondere constituie 78,37 % din activele disponibile la finele anului 2022.

O cotă semnificativă de 23,56% din activele totale a entității revine soldului de creanțe comerciale, fapt datorat de creșterea capacității de plată a clienților și înăsprirea concurenței pe piață de desfacere, mărfurilor aflate la depozit – 37%.

În structura activelor totale, cota mijloacelor bănești disponibile constituie 2,17 %, adică cu 1,36% mai mult comparativ cu anul 2021, ceea ce reprezintă o situație favorabilă pentru „Avante” S.R.L.

Rentabilitatea activelor la „AVANTE” S.R.L. s-a majorat cu 17.15%, de la 7.93% în perioada de gestiune precedentă până la 25.08% la sfîrșitul perioadei anului 2022.

Valoarea medie a activelor a crescut considerabil și în anul 2022, și anume cu 145 765 427 lei ceea ce se apreciază pozitiv.

Coeficienții de lichiditate sunt prezentați în tabelul 2.3.:

Tabelul 2.3.

Indicatori	2021	2022	Interval optim
Rata solvabilității generale	155.92 %	174.34%	150%-300%
Coeficientul lichidității absolute	0.2	0.29	0.2-0.25
Coeficientul lichidității curente	1.26	1.45	2.0 -2.5

Acești coeficienți se încadrează în limitele valorilor recomandate și arată gradul înalt de autonomie financiară al Companiei.

3. Indicatori de performanță nefinanciari

Compania AVANTE SRL ocupă o poziție importantă pe piața produselor petroliere.

Principalele avantaje ale Companiei noastre sunt următoarele:

- apropierea geografică de piețele de desfacere, care deschide un potențial semnificativ de dezvoltare;
- deținerea depozitului petrolier propriu permite satisfacerea rapidă a cerințelor clienților în produse petroliere;
- un parc auto modern, actualizat anual, ne permite, pe lângă comercializarea mărfurilor, să prestăm servicii de transport național și internațional;

- executarea comenzilor comerciale pentru clienții externi, ceea ce permite realizarea unor volume mai mari de mărfuri și servicii prestate;
- cooperarea pe termen lung cu participanții internaționali pe piața produselor petroliere - ne permite creșterea rulajelor, iar politica de marketing ne permite să atragem noi clienți pentru viitoarele colaborări;
- personalul calificat, ce activează de mulți ani în Companie, asigură integral, responsabil și cu succes planurile de dezvoltare viitoare.

Principalele riscuri ale Companiei includ următoarele:

- războiul din țara învecinată și toate măsurile conexe, pot avea un impact socio-economic asupra entității, iar conducerea trebuie să analizeze în profunzime impactul menționat, pentru a fi pregătită să atenueze consecințele economice și sociale;
- fluctuatia cursului valutar, care poate duce la creșterea costurilor mărfurilor, din momentul în care compania încasează o parte semnificativă de venituri în valută;
- creșterea tarifelor la energia electrică și termică;
- reducerea specialiștilor pe piața muncii.

4. Protecția muncii și dezvoltarea profesională a angajaților

Compania acordă o mare atenție creșterii profesionale și sănătății angajaților. Astfel, în legătură cu pandemia COVID-19 au fost alocate mijloace financiare pentru prevenirea răspândirii virusului, personalul a fost dotat cu măști de protecție, mănuși, soluții de dezinfectare.

În plus, se efectuează verificarea anuală a echipamentelor și dispozitivelor electrice pentru siguranța utilizării. La întreprindere sunt achiziționate în mod constant apa potabilă pentru angajați, produsele de protecție socială și produse de igienă.



Republica Moldova, MD2022 Chişinău, str. Grenoble 120
BC Moldova-Agroindbank SA c/b AGRNMD2X
IBAN: MD49AG000022514010147015
cod fiscal 1002600008902 , cod TVA 0200044
792159
e-mail:avante@avante.md

Pe parcursul anului 2022, Avante SRL a alocat 40 mii lei pentru creşterea profesională a angajaţilor (seminarii).

5. Controlul intern

Compania a creat un sistem de control intern, care include monitorizarea principalelor domenii de activitate, prevenirea şi identificarea deficienţelor şi a altor nereguli, evaluarea respectării procedurilor interne, furnizarea de informaţii obiective şi recomandări conducerii Companiei.

Sistemul de control intern sporeşte eficienţa operaţională a companiei şi asigură respectarea valorilor şi principiilor generale, adoptate de către fondatori.

6. Prognoza

Compania are ca scop mărirea volumul de vânzări, în special prin atragerea de clienţi noi şi diversificarea pieţii de desfacere a mărfurilor, atât pe teritoriul Republicii Moldova, cât şi în afara ţării.

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entităţii:

Director

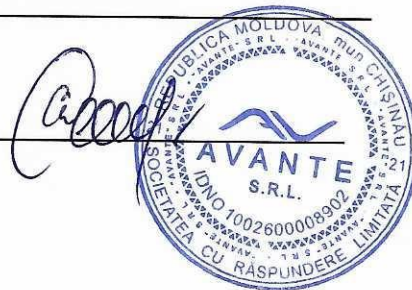
Chiriac Grigore

Digitally signed by Chiriac Grigore
Date: 2023.05.29 09:26:07 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Contabil-şef

Dominti Cristina





Republica Moldova, MD2022 Chișinău, str. Grenoble 120
BC Moldova-Agroindbank SA c/b AGRNMD2X
IBAN: MD49AG000022514010147015
cod fiscal 1002600008902, cod TVA 0200044
tel.: 792159, 79 29 78, fax: 792159
e-mail:avante@avante.md

Notă explicativă A/2022
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 Chiriac Grigore, nr. 1 din 03.01.2022. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „AVANTE” S.R.L. în 2022

Analiza veniturilor din vânzări

„AVANTE” S.R.L. a înregistrat în 2022 veniturile din vânzări în mărime de 3 819 960 976 lei, ceea ce constituie cu 1 738 621 410 lei mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității se include mai multe tipuri de activitate, dar cel mai important fiind comercializarea cu ridicata a produselor petroliere.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

Indicatorii principali a întreprinderii SRL “AVANTE” sînt reprezentați în următorul tabel:

Nr.	Denumirea indicatorului	Perioada de gestiune precedentă(lei)	Perioada de gestiune curentă (lei)	Abaterea absolută (+,-)	Indice de creștere (%)
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3*100)-100
1	Venitul vânzărilor	2 081 339 566	3 819 960 976	1 738 621 410	83,53
2	Costul vinzarilor	1 958 064 986	3 559 952 678	1 601 887 692	81,81
3	Profitul brut	123 274 580	260 008 298	136 733 718	110,92
4	Profitul perioadei de gestiune pînă la impozitare	42 258 216	170 235 520	127 977 304	302,85
6	Profitul net	37 344 330	160 895 238	123 550 908	330,84
7	Rentabilitatea venitului din vanzări (rd.3/rd.1*100%)	5,92%	6,81%	0,88%	x
8	Profitabilitatea vanzărilor (rd.4/rd.1*100%)	2,03%	4,46%	2,43%	x

Astfel în 2022 „AVANTE” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 160 895 238 lei, ceea ce reprezintă o majorare considerabilă și anume cu 123 550 908 lei față de perioada de gestiune precedentă. Totodată și profitului brut a crescut cu 136 733 718 lei față de perioada precedentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări în 2022 constituie 6,81%, iar în 2021 5.92% înregistrând astfel o majorare cu 0,88% față de perioada de gestiune precedentă.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Indicatori	Semne conv.	Perioada de gestiune precedentă(lei)	Perioada de gestiune curentă (lei)	Abaterea (+,-)
A	B	I	2	3=2-I
1. Venituri din vânzări, lei	VV	2 081 339 566	3 819 960 976	1 738 621 410
2. Profitul pînă la impozitare, lei	PPI	42 258 216	170 235 520	127 977 304
3. Valoarea activelor la începutul perioadei de gestiune, lei	A ₀	477 875 611	588 060 054	110 184 443
4. Valoarea activelor la sfîrșitul perioadei de gestiune, lei	A ₁	588 060 054	769 406 465	181 346 411
5. Valoarea medie a activelor, lei (rd.3+rd.4)/2	$\overline{A}$	532 967 833	678 733 260	145 765 427
6. Numărul de rotații ale activelor totale, ori (rd.1: rd.5)	r _a	3.91	5.63	1.72
7. Rentabilitatea veniturilor din vânzări, % (rd.2 : rd.1)x100%	R _{VV}	2.03%	4.46%	2.43%
8. Rentabilitatea activelor, % (rd.2 : rd.5)x100%	R _a	7.93%	25.08%	17.15%

Rentabilitatea activelor la „AVANTE” S.R.L. s-a majorat cu 17.15%, de la 7.93% în perioada de gestiune precedentă pînă la 25.08% la sfîrșitul perioadei anului 2022.

Valoarea medie a activelor a crescut considerabil și în anul 2022, și anume cu 145 765 427 lei ceea ce se apreciază pozitiv.

Analiza surselor de finanțare

Indicatori	Semne conv.	Perioada de gestiune precedentă(lei)	Perioada de gestiune curentă (lei)	Abaterea (+,-)
A	B	I	2	3
1. Venitul din vânzări, lei	VV	2 081 339 566	3 819 960 976	1 738 621 410
2. Profitul perioadei de gestiune pînă la impozitare, lei	PPI	42 258 216	170 235 520	127 977 304
3. Profitul net , lei	PN	37 344 330	160 895 238	123 550 908
4. Capitalul propriu la începutul perioadei de gestiune, lei	CP ₀	168 345 396	199 957 027	31 611 631
5. Capitalul propriu la sfîrșitul perioadei de gestiune, lei	CP ₁	199 957 027	328 075 757	128 118 730
6. Valoarea medie a capitalului propriu, lei (rd.4+rd.5)/2	$\overline{CP_{pr}}$	184 151 212	264 016 392	79 865 180
7. Rentabilitatea capitalului propriu, % (rd.3:rd.6x100)	R _{CP}	20,28%	60,94%	40,66%

Rentabilitatea capitalului propriu în 2022 s-a majorat cu 40,66%.

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2022 privind dependența financiară a „AVANTE” S.R.L. de profitul net al perioadei de gestiune

Majorarea capitalului propriu în 2022 se datorează creșterii profitului net al anului 2022 Atât la începutul, cât și la sfîrșitul anului 2022, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decât capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (57.14%) o constituie creditele bancare încasate pe parcursul anului 2022. Acestea au crescut de la 196 803 810 lei la 226 652 757 lei. O schimbare majoră în anul 2022 au avut datoriile comerciale, dacă la începutul perioadei acestea erau în suma de 46 488 733 lei, atunci la sfârșitul perioadei au crescut la 54 214 468 lei. Totodată au crescut considerabil datoriile față de bugetul de stat de la 3 474 956 lei la 5 186 496 lei.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Nr.	Denumirea coeficientului	Formula	Calculul coeficientului	
			La începutul anului	La sfârșitul anului
1	2	4	4	5
1.	Lichiditatea curentă	$\frac{\text{Active Circulate}}{\text{Datorii Curente}}$	$\frac{432\,891\,107}{344\,444\,131} = 1.26$	$\frac{603\,008\,478}{416\,330\,708} = 1.45$
2.	Lichiditatea absolută	$\frac{\text{Numerar disponibil} + \text{Inv. financiare}}{\text{Datorii Curente}}$	$\frac{4\,774\,232 + 64\,381\,610}{344\,444\,131} = 0.20$	$\frac{16\,760\,259 + 102\,127\,064}{416\,330\,708} = 0.29$

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă care la începutul anului 2022 a constituit 1,26, spre finele anului a crescut până la 1,45. Atât rata la începutul anului cât și la sfârșitul perioadei de gestiune curente nu se încadrează totalmente în intervalul optim pentru întreprindere între 1,5 și 2, fiind doar prin apropierea limitei de jos aceasta se apreciază relativ negativ. Aceasta înseamnă că entitatea își onorează obligațiile contractuale cu mici dificultăți nesemnificative.

Lichiditatea absolută corespunde cerințelor atât la începutul perioadei de gestiune curente (0,20), cât și la sfârșitul anului 2022 (0,29), înregistrând o evoluție favorabilă de creștere.

Administrator

Chiriac Grigore

Digitally signed by Chiriac Grigore
Date: 2023.04.11 18:19:21 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

