

29 " 03 2019 *Handwritten signature*

Data primirii

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01 - 31.12 2018

Entitatea Modeaon - Impex SRL 40076266
(Denumirea completă) Cod CUIIO

1003600084334
Cod IDNO

Sediul: MD mun. Chișinău 0140
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

str. Uzinelor 12 A
strada, nr. bl.

Activitatea principală producerea construcțiilor metalice 28120
Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate privat 16
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SRL
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. e-mail modeaon-impex@mail.ru
 WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Bodareș Yana
 Tel. 069581843

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 | 2630836 | 2862677 |
| Alte venituri din activitatea operațională | 020 | 50 | 6189 |
| Venituri din alte activități | 030 | | |
| Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030) | 040 | 2630886 | 2868866 |
| Variația stocurilor | 050 | | |
| Costul vânzării marfurilor vândute | 060 | 705000 | 114145 |
| Cheltuieli privind stocurile | 070 | 1825836 | 2457998 |
| Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii | 080 | 190070 | 213639 |
| Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală | 090 | 52270 | 55451 |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate | 100 | 35974 | 30290 |
| Alte cheltuieli | 110 | 265269 | 72506 |
| Cheltuieli din alte activități | 120 | | |
| Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120) | 130 | 3074419 | 2944029 |
| Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 - rd.130) | 140 | (443533) | (75163) |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 150 | | |
| Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150) | 160 | (443533) | (75163) |

BILANȚUL

La 31 decembrie 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 | 2762 | 2112 |
| | Imobilizări corporale în curs de execuție | 020 | 272471 | 272471 |
| | Terenuri | 030 | 232871 | 232871 |
| | Mijloace fixe | 040 | 264665 | 255666 |
| | 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 | 795106 | 763120 |
| 2. | Active circulante | | | |
| | Materiale | 140 | 479125 | 500083 |
| | Active biologice circulante | 150 | | |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 160 | 9115 | 24949 |
| | Producția în curs de execuție și produse | 170 | | |
| | Mărfuri | 180 | 59086 | 40840 |
| | Creanțe comerciale | 190 | 55186 | 209518 |
| | Creanțe ale părților afiliate | 200 | | |
| | Avansuri acordate curente | 210 | 3351 | 82492 |
| | Creanțe ale bugetului | 220 | 64121 | 30109 |
| | Creanțe ale personalului | 230 | | |
| | Alte creanțe curente | 240 | | |
| | Numerar în casierie și la conturi curente | 250 | 131724 | 460402 |
| | Alte elemente de numerar | 260 | | |
| | Investiții financiare curente în părți neafiliate | 270 | | |
| | Investiții financiare curente în părți afiliate | 280 | | |
| | Alte active circulante | 290 | 15378 | 15400 |
| | 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 | 817086 | 1363793 |
| | Total active (rd.130 + rd.300) | 310 | 1589855 | 2126913 |

| 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 | 5400 | 5400 |
| | Rezerve | 330 | | |
| | Corecții ale rezultatelor anilor precedenți | 340 | x | |
| | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 350 | (1346122) | (1346122) |
| | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 360 | x | (75163) |
| | 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 | (1340722) | (1415885) |
| 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 | | 1000 |
| | Datorii comerciale | 470 | 526848 | 398257 |
| | Datorii față de părțile afiliate | 480 | | |
| | Avansuri primite curente | 490 | 136160 | 243527 |
| | Datorii față de personal | 500 | 2267569 | 2861474 |
| | Datorii privind asigurările sociale și medicale | 510 | | |
| | Datorii față de buget | 520 | | 38540 |
| | Venituri anticipate curente | 530 | | |
| | Datorii față de proprietari | 540 | | |
| | Finanțări și încasări cu destinație specială curente | 550 | | |
| | Provizioane curente | 560 | | |
| | Alte datorii curente | 570 | | |
| | 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 | 2930577 | 3542798 |
| | Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580) | 590 | 1589855 | 2126913 |

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

| Indicatori | Cod rd. | Perioada de gestiune | |
|---|---------|----------------------|---------|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Venituri din vânzări | 010 | 2630836 | 2862677 |
| Costul vânzărilor | 020 | 2709200 | 2572143 |
| Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020) | 030 | (79364) | 290534 |
| Alte venituri din activitatea operațională | 040 | 50 | 6189 |
| Cheltuieli de distribuire | 050 | | |
| Cheltuieli administrative | 060 | 349877 | 371886 |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională | | 15342 | |
| Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070) | 080 | (443533) | (75163) |
| Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) | 090 | | |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090) | 100 | (443533) | (75163) |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 110 | | |
| Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110) | 120 | (443533) | (75163) |

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2018

| 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 |
| 1 | Capital social și suplimentar | | | | | |
| | Capital social | 010 | 5400 | | | 5400 |
| | Capital suplimentar | 020 | | | | |
| | Capital nevărsat | 030 | | | | |
| | Capital neînregistrat | 040 | | | | |
| | Capital retras | 050 | | | | |
| | Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050) | 060 | 5400 | | | 5400 |
| 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 | (1346122) | | | (1346122) |
| | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 130 | x | 75163 | | (75163) |
| | Profit utilizat al perioadei de gestiune | 140 | x | | | |
| | Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile | 150 | | | | |
| | Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150) | 160 | (1346122) | | | (1415885) |
| 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 | (1340722) | | | (1415885) |

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01 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 | 3451655 | 3378548 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate | 020 | 1968502 | 2753692 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală | 030 | 236715 | 263270 |
| Dobânzi plătite | 040 | | |
| Plata impozitului pe venit | 050 | | |
| Alte încasări | 060 | 38 | 6000 |
| Alte plăți | 070 | 1162793 | 39908 |
| Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070) | 080 | 83683 | 327678 |
| 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 | | 1000 |
| 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 | 83683 | 328678 |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile) | 220 | | |
| Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune | 230 | 48041 | 131724 |
| Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230) | 240 | 131724 | 460402 |

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare **1003600084334** Data înregistrării **11.08.2003** Seria **MD** Număr **0008792**

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "11" august, suma 5400 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:

1) Număr **A MMII 054564**, data eliberării 28.03.2007

Termen de valabilitate 28.03.2022

Tipul de activitate **Constructii de cladiri si constructii ingineresti, instalatii si retele tehnico-edilitare,**

reconstructii, consolidari

Organul care a eliberat licența Camera de licentiere a RM

2) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

3) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 6,25 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 4 persoane,

2) muncitori 3 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2017 7 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 213 639 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 _____ bani,

2) pierdere _____ lei _____ bani.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite _____ lei _____ bani,

2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1) _____

14. Numerar legat – total _____ lei.

¹ În rândurile, 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

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

| Indicatori | Cod rd./ cod țară | Perioada de gestiune | |
|---|----------------------|----------------------|---------|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Venituri – total | 010 | | |
| Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i> | 020 | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări:</i> | 030 | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări:</i> | 040 | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări:</i> | 050 | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Alte venituri, <i>inclusiv pe țări:</i> | 060 | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Cheltuieli – total | 070 | | |
| Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i> | 080 | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări:</i> | 090 | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări:</i> | 100 | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări:</i> | 110 | | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității* _____

director Malic V.



* conform art.36 din Legea contabilității

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 procedeeleor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 01 din 30 decembrie 2017. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Modeaon- Impex” S.R.L. în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

„Modeaon-Impex” SRL a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 2862.7 mii lei, ceea ce constituie cu 0.92 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un gen de activitate: producerea constructiilor metalice. Genul principal de activitate reprezintă comerț cu materiale de construcție de 76,7% în totalul vânzărilor. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată creșterea diversificării activității operaționale, întrucît se mărește cererea, oferta fiind ajustată.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „Modeaon-Impex” SRL a obținut pierdere în mărime de 75.2 mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 368,4 mii lei sau cu 99,83 % față de perioada de gestiune precedentă. Majorarea profitului brut cu 96,34% față de perioada de gestiune precedentă este cauzată, în mare măsură, de creșterea cererii pe piață, și de participare activă a întreprinderii la tendere.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Modeaon- Impex” SRL s-a majorat cu 0,19 %, de la -0,05 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 0,14 % în 2018. Nivelul rentabilității activelor este mai ridicat decît rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite, ceea ce denotă raționalitatea atragerii surselor împrumutate.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2018 a constituit 0,21%, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai scăzut decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează Numerar în casierie și la conturi curente, a căror pondere constituie 21,65 % din activele disponibile la finele anului 2018, și a stocurilor de materiale, a căror pondere constituie 23,52%. Cauza principală a majorării valorii acestor grupuri de active reprezintă neachitarea cu debitorii, și procurarea a materialelor la un preț accesibil pentru noua perioadă de gestiune.

O cotă semnificativă de 12,02 % din activele totale a entității revine mijloacelor fixe. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2018 constituie 61,74%, majorându-se cu 2,65% comparativ cu datele de la începutul anului.

În cursul anului 2018 s-a micșorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a scăzut cu 14,41% (de la 33,14 % la începutul anului 2018 pînă la 18,75% la sfârșit).

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 1,55 spre finele anului a crescut pînă la 3,43. Totodată, această rată, ca și cea anterioară 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 0,36 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 1,69, ceea ce a atins nivelul optim (0,7–0,8).

La cel mai înalt 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 (0,25), cît și la sfârșitul anului 2018 (1,16) înregistrînd o evoluție favorabilă de creștere.

Concluzie

Evaluarea întreprinderii general la 31.12.2018

Analizînd raportul privind SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERI pentru perioada 01.01.2018-31.12.2018, putem constata o situație de profit, comporativ cu situația din anul precedent de gestiune.

Se observa o ușoară creștere a veniturilor din vînzare, dar această fiind însoțită de o majorare a cheltuielilor administrative și a costului vînzărilor. Prin urmare întreprinderea a înregistrat un venit brut în sumă de 290,5 mii lei, la care s-au mai adăugat și cheltuielile administrative în sumă de 371,9 mii lei, rezultatul final fiind pierdere în sumă de 75,2 mii lei.

Numărul mediu scriptic de angajați a fost de 6,25 de angajați, fondul de salariu 213,6 mii lei.

În concluzie putem menționa că întreprinderea Modeaon-Impex SRL în anul 2018 a înregistrat pierderi în mărime 75,2 mii lei, venitul din vînzări fiind 2862,7 mii lei.

Pentru anul 2019 prognazăm o creștere a cifrei de afacere, deoarece participăm la licitații, și tindem la mărirea bazei de clienți.

