

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022

Entitatea: S.R.L. GOLD-CONSTRUCT

Cod CUIÎO: 40920992

Cod IDNO: 1013603002943

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 434, DDF CAHUL

Cod CUATM: 1742, S.ZIRNESTI

Strada:

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

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: +37379582228

WEB:

E-mail: cebotariirina.apc@gmail.com

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

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 12 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Cebotari Irina

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL PRESCURTAT

la 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			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale	010	477	
	II. Imobilizări corporale	020	3971449	4495052
A.	III. Investiții financiare pe termen lung	030		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	040		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	3971926	4495052
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri	060	895638	679960
	II. Creanțe curente și alte active circulante	070	91944	928479
	III. Investiții financiare curente	080		
	IV. Numerar și documente bănești	090	34965	28572
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	1022547	1637011

	TOTAL ACTIVE (rd.050 + rd.100)	110	4994473	6132063
	PASIV			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat	120	1022000	1022000
	II. Prime de capital	130		
	III. Rezerve	140		
C.	IV. Profit (pierdere)	150	1926977	3069904
	V. Rezerve din reevaluare	160		
	VI. Alte elemente de capital propriu	170		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170)	180	2948977	4091904
D.	DATORII PE TERMEN LUNG	190	914000	419000
E.	DATORII CURENTE	200	1131496	1621159
	TOTAL DATORII (rd.190 + rd.200)	210	2045496	2040159
F.	PROVIZIOANE	220		
	TOTAL PASIVE (rd.180 + rd.210 + rd.220)	230	4994473	6132063

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE PRESCURTATĂ

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	010	21728578	27675778
Costul vânzărilor	020	19508339	24913074
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	2220239	2762704
Alte venituri din activitatea operațională	040		6926
Cheltuieli de distribuire	050	106258	145029
Cheltuieli administrative	060	1462387	1191935
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	207174	68498
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	444420	1364168
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	090	173	-3067
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	100		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.090 + rd.100)	110	173	-3067
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.110)	120	444593	1361101
Cheltuieli privind impozitul pe venit	130	48026	134841
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.120 - rd.130)	140	396567	1226260

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Anexa nr. 4

de la 01 Ianuarie 2022 pana la 31 Decembrie 2022

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	26 789 719	32 352 655
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	25 436 969	29 637 171
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	521 992	720 633
Dobinzi platite	040	76 720	67 383
Plata impozitului pe venit	050		147 350
Alte incasari	060	12 901 193	15 657 433
Alte plati	070	14 093 500	16 869 341
Fluxul net de numerar din activitatea operationala(rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(438 269)	568 210
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	090		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100		
Dobinzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii(rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150	900 000	
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160	159 000	495 000
Dividende platite	170	282 000	78 333
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plati)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiara(rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	459 000	(573 333)
Fluxul net de numerar total (±rd.080±rd.140±rd.200)	210	20 731	(5 123)
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(109)	(1 270)
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	14 343	34 965
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune(± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	34 965	28 572

Conducatorul unitatii

Contabil-sef

Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

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

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 30 decembrie 2021. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

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

Analiza veniturilor din vânzări

„Gold-Construct” S.R.L. a înregistrat în 2022 veniturile din vânzări în mărime de 27675.7 mii lei, ceea ce constituie cu 21.49% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include următorul gen de activitate: comerț cu amănuntul a materialelor de construcții. În cursul anului 2022 s-a adăugat și genul de activitate – producerea construcțiilor din PVC și aluminiu.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2022 „Gold-Construct” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 1226,2 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 829,7 mii lei sau cu 32,34% față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare de la 444,5 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 1361,1 mii lei în perioada de gestiune curentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2022 constituie 0,04%, înregistrînd o majorare cu 0,02% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Gold-Construct” S.R.L. s-a majorat cu 0,13%, de la 0,09% în perioada de gestiune precedentă pînă la 0,22% în 2022. Nivelul rentabilității activelor încă nu ajunge la rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2022 a constituit 0,3%, 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 active imobilizate, a căror pondere constituie 73,30% din activele disponibile la finele anului 2022.

O cotă semnificativă de 26,70% din activele totale a entității revine activelor circulante.

În cursul anului 2022 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a crescut cu 47,73% (de la 8,99% la începutul anului 2022 pînă la 56,72% la sfîrșit).

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit rotația activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 62,46% în cursul 2022, depășind majorarea veniturilor din vânzări (21,49%).

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2022 privind dependența financiară a „Gold-Construct” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 59,04% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 66,73%, ceea ce deja depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2022 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2022, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (79,46%) o constituie datoriile comerciale, a căror

termen de achitare nu a venit.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 90,23% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul foarte înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2022 a alcătuit 0,9, spre finele anului a crescut până la 1,01. 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 2022 această rată a constituit 0,11 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat până la 0,59, 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 atât la începutul (0,03), cât și la sfârșitul anului 2022 (0,02) înregistrând o evoluție de descreștere.

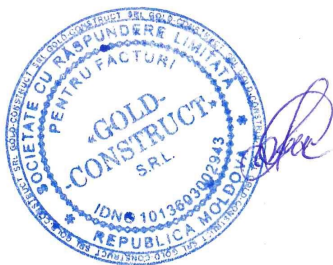
La „Gold-Construct” SRL în ultimii doi ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime pozitivă de 20,7 mii lei, atunci în anul 2022 s-a format fluxul negativ de 5,1 mii lei. Acest flux negativ se datorează rambursării creditelor și distribuirii dividendelor față de fondator.

La „Gold-Construct” S.R.L. în 2022 se observă un decalaj dintre profitul net (1226,2 mii lei) și fluxul net de numerar total (-5,1 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor comerciale.

Alte informații

Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2022

Pe parcursul anului 2022 nu s-au înregistrat investiții imobiliare.



Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1013603002943, denumire: S.R.L. GOLD-CONSTRUCT

A prezentat raportul: RSF1-PRESC

Pentru perioada fiscală: A/2022

Data prezentării: 10.02.2023

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expediat pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 10.02.2023 12:00:17