

28 martie

20

19

Data primirii



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada Ianuarie - Decembrie 2018

Entitatea SC"LERAI GRUP" SRL 40435050 _____
(Denumirea completă) Cod CUIIO

1007600051464 _____
Cod IDNO

Sediul: MD _____ or. Chisinau, str. G. Alexandrescu, nr. 13, ap. 51 _____ 0120 _____
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

Activitatea principală _____ strada, nr, bl. _____ comert cu ridicata utilaj climatic _____ F4322 _____
Cod CAEM, rev.2
Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate _____ privata _____ 16 _____
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică _____ SRL _____ 530 _____
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 022-224238 e-mail office@lerai.md

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Pirlog Elena

Tel. 022-224238

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 611 | 010 | 24320861 | 26843997 |
| Alte venituri din activitatea operațională 612 | 020 | 196009 | 174940 |
| Venituri din alte activități 621, 622, 623 | 030 | 105410 | 55831 |
| Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030) | 040 | 24622280 | 27074768 |
| Variația stocurilor | 050 | | |
| Costul vânzărilor 711 | 060 | 16037908 | 18795039 |
| Cheltuieli privind stocurile 713,9, 714 затраты на мбп | 070 | | |
| Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii 713.3 | 080 | 1115244 | 1571017 |
| Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală 713.3 | 090 | 306623 | 412273 |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate 713.1+713.2 | 100 | 538418 | 730110 |
| Alte cheltuieli | 110 | 1791868 | 2797089 |
| Cheltuieli din alte activități 721+722+723 | 120 | 118389 | 133293 |
| Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120) | 130 | 19908450 | 24438821 |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130) | 140 | 4713830 | 2635947 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit 731 | 150 | 584011 | 423396 |
| Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150) | 160 | 4129819 | 2212551 |

BILANȚUL

ANEXA 1

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 | 6.712 | 5.032 |
| | Imobilizări corporale în curs de execuție | 020 | | |
| | Terenuri | 030 | 2.161.827 | 2.161.827 |
| | Mijloace fixe | 040 | 5.419.306 | 6.300.858 |
| | 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 | 7.587.845 | 8.467.717 |
| 2. | Active circulante | | | |
| | Materiale | 140 | 250.805 | 624.178 |
| | Active biologice circulante | 150 | | |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 160 | 34.263 | 54.992 |
| | Producția în curs de execuție și produse | 170 | | |
| | Mărfuri | 180 | 5.626.974 | 5.967.934 |
| | Creanțe comerciale | 190 | 9.661.805 | 14.988.351 |
| | Creanțe ale părților afiliate | 200 | | |
| | Avansuri acordate curente | 210 | 682.971 | 2.313.817 |
| | Creanțe ale bugetului | 220 | 151.847 | 161.061 |
| | Creanțe ale personalului | 230 | | |
| | Alte creanțe curente | 240 | 19.342 | 19.342 |
| | Numerar în casierie și la conturi curente | 250 | 1.059.317 | 878.430 |
| | Alte elemente de numerar | 260 | | |
| | Investiții financiare curente în părți neafiliate | 270 | 3.835.915 | 3.483.528 |
| | Investiții financiare curente în părți afiliate | 280 | | |
| | Alte active circulante | 290 | 3.860.839 | 2.918.764 |
| | 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 | 25.184.078 | 31.410.397 |
| | Total active (rd.130 + rd.300) | 310 | 32.771.923 | 39.878.114 |

| 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 | 349.987 | 349.987 |
| | Rezerve | 330 | | |
| | Corecții ale rezultatelor anilor precedenți | 340 | X | -1 |
| | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 350 | 11.208.449 | 11.208.449 |
| | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 360 | X | 2.212.551 |
| | Profit utilizat al perioadei de gestiune | 370 | X | 2.993.870 |
| | Alte elemente de capital propriu | 380 | | |
| | Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380) | 390 | 11.558.436 | 10.777.116 |
| 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 | 8.363.553 | 9.924.241 |
| | Datorii comerciale | 470 | 10.663.044 | 15.130.581 |
| | Datorii față de părțile afiliate | 480 | | |
| | Avansuri primite curente | 490 | 1.590.422 | 2.338.659 |
| | Datorii față de personal | 500 | | 143 |
| | Datorii privind asigurările sociale și medicale | 510 | | |
| | Datorii față de buget | 520 | 596.468 | 275.569 |
| | Venituri anticipate curente | 530 | | |
| | Datorii față de proprietari | 540 | | 1.431.805 |
| | 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 | 21.213.487 | 29.100.998 |
| | Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580) | 590 | 32.771.923 | 39.878.114 |

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

ANEXA 2

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 | 24.320.861 | 26.843.997 |
| Costul vânzărilor | 020 | 16.037.908 | 18.795.639 |
| Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020) | 030 | 8.282.953 | 8.048.958 |
| Alte venituri din activitatea operațională | 040 | 196.009 | 174.940 |
| Cheltuieli de distribuire | 050 | 30.028 | |
| Cheltuieli administrative | 060 | 3.563.732 | 5.223.345 |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională | 070 | 158.393 | 287.345 |
| Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070) | 080 | 4.726.809 | 2.713.409 |
| Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) | 090 | -12.979 | -77.462 |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090) | 100 | 4.713.830 | 2.635.947 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 110 | 584.011 | 423.396 |
| Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110) | 120 | 4.129.819 | 2.212.551 |

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ

28. MAR. 2019

MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Anexa 3

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

| 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 | 349.987 | | | 349.987 |
| | 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 | 349.987 | | | 349.987 |
| 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 | | -1 | | -1 |
| | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 120 | 11.208.449 | | | 11.208.449 |
| | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 130 | X | 2.212.551 | | 2.212.551 |
| | Profit utilizat al perioadei de gestiune | 140 | X | (2.993.870,00) | 0 | (2.993.870,00) |
| | Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile | 150 | | | | |
| | Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150) | 160 | 11.208.449 | -781.320 | 0 | 10.427.129 |
| 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 | 11.558.436 | -781.320 | 0 | 10.777.116 |

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 | 29.412.026 | 29.707.652 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate | 020 | 24.807.933 | 25.556.360 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală | 030 | 877.505 | 1.505.710 |
| Dobînzi plătite | 040 | | |
| Plata impozitului pe venit | 050 | 151.143 | 859.451 |
| Alte încasări | 060 | 7.475.066 | 8.521.502 |
| Alte plăți | 070 | 2.744.139 | 1.854.260 |
| Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070) | 080 | 8.306.372 | 8.453.373 |
| Fluxuri de numerar din activitatea de investiții | | | |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate | 090 | | |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate | 100 | | |
| Dobînzi 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 | -7.469.592 | -8.629.559 |
| Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190) | 200 | -7.469.592 | -8.629.559 |
| Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200) | 210 | 836.780 | -176.186 |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile) | 220 | -12.244 | -4.701 |
| Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune | 230 | 234.781 | 1.059.317 |
| Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230) | 240 | 1.059.317 | 878.430 |

Date generale

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

Număr de înregistrare 10076000514 Data înregistrării 12.09.2007 Seria MD Număr 0050902
64

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data _____, suma 349.987 lei, inclusiv:

1) cota statului 349.987 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 A-4411/044/144, data eliberării 16.01.2015Termen de valabilitate 15.01.2020Tipul de activitate Construcții de instalații și rețele tehnico-edilitareOrganul care a eliberat licența Camera de licențiere

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune _____ 49 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ _____ 6 persoane,

2) muncitori _____ 43 persoane,

5. Numărul personalului la 31.12.2018 _____ 49 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune _____ 1.571.017 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 _____ 878.430 lei.

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

a) la numărător – valoarea de gaj;

) la numitor – valoarea contabilă

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente *fondatorilor* nerezidenți

| Indicatori | Cod rd./ cod țară | Sold la începutul perioadei de gestiune | Modificări în perioada de gestiune | | | Sold la sfârșitul perioadei de gestiune |
|--|----------------------|---|------------------------------------|----------------------|------------------------------|---|
| | | | Intrări/ majorări | Ieșiri/ diminuări | Diferențe de curs valutar | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total | 010 | | | | | |
| Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i> | 020 | | | | | |
| Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i> | 030 | | | | | |
| împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i> | 040 | | | | | |
| Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i> | 050 | | | | | |
| Datorii pe termen lung – total | 060 | | | | | |
| Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i> | 070 | | | | | |
| Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i> | 080 | | | | | |
| Credețe bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i> | 090 | | | | | |
| Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i> | 100 | | | | | |

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, *cu excepția fondatorilor*

| Indicatori | Cod rd./ cod țară | Sold la începutul perioadei de gestiune | Modificări în perioada de gestiune | | | Sold la sfârșitul perioadei de gestiune |
|--|----------------------|---|------------------------------------|----------------------|------------------------------|---|
| | | | Intrări/ majorări | Ieșiri/ diminuări | Diferențe de curs valutar | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total | 010 | | | | | |
| Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i> | 020 | | | | | |
| Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i> | 030 | | | | | |
| împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i> | 040 | | | | | |
| Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i> | 050 | | | | | |
| Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i> | 060 | | | | | |
| Datorii pe termen lung – total | 070 | | | | | |
| Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i> | 080 | | | | | |
| Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i> | 090 | | | | | |
| împrumuturi bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i> | 100 | | | | | |
| Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i> | 110 | | | | | |

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

| Indicatori | Cod rd./ cod țară | Sold la începutul perioadei de gestiune | Intrări/ majorări | Ieșiri/ diminuări | Sold la sfârșitul perioadei de gestiune |
|---|----------------------|--|----------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Investiții financiare | 010 | | | | |
| Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i> | 020 | | | | |
| Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i> | 030 | | | | |
| Capital social | 040 | | | | |
| Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i> | 050 | | | | |
| Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări:</i> | 060 | | | | |

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

| Indicatori | Cod rd./ cod țară | Sold la începutul perioadei de gestiune | Intrări/ diminuări | Ieșiri/ micșorări | Sold la sfârșitul perioadei de gestiune |
|--|----------------------|--|-----------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i> | 010 | | | | |
| Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i> | 020 | | | | |
| Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i> | 030 | | | | |

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

* conform art.36 din Legea contabilității

director Ciunmasu Teifan
contabil Prelog Elena





Объяснительная записка

Информация о соответствии финансовых отчетов национальным стандартам бухгалтерского учета

Финансовые отчеты составлены в соответствии с положениями Национальных стандартов бухгалтерского учета. Отклонения от основополагающих принципов и качественных характеристик, предусмотренных в национальных стандартах бухгалтерского учета, не были допущены.

Раскрытие учетных политик

Показатели финансовых отчетов были рассчитаны на основе методов и способов, предусмотренных в учетных политиках, утвержденных приказом директора. В течение отчетного периода в учетных политиках не было изменений.

Анализ экономико-финансовой деятельности SC"LERAI GRUP" SRL в 2018 году

Анализ доходов от продаж

Величина доходов от продаж SC"LERAI GRUP" SRL в 2018 г. составила 26844 тыс. леев, что на 11% больше, чем в предыдущем отчетном периоде.

Операционная деятельность предприятия состоит из четырех видов деятельности: продажа климатического оборудования, услуги по установке этого оборудования и предоставление активов в имущественный наем, оказание услуг. Основным видом деятельности является оказание услуг по монтажу оборудования с доминирующей долей в 73,1 % от объема продаж. Удельный вес торговли и оказанных услуг составляет 21 % и соответственно 5,3%. На операции имущественного найма приходится незначительная доля в 0,6%. По сравнению с предыдущим отчетным периодом показатели наблюдаются на прежнем уровне.

Анализ финансовых результатов

В 2018 г. SC"LERAI GRUP" SRL получило чистую прибыль в размере 2212,6 тыс. леев, что на 1917,3 тыс. леев меньше, чем в предыдущем отчетном периоде. Это уменьшение обусловлено убытком до налогообложения с 1713,8 тыс. леев в предыдущем отчетном периоде до 2635,9 тыс. леев в текущем отчетном периоде. Основной причиной уменьшения прибыли от операционной деятельности является рост расходов на ремонт Основного Средства помещений для деятельности.

На уменьшение валовой прибыли по сравнению с предыдущим отчетным периодом повлиял рост себестоимости единицы проданных услуг в связи с подорожанием материалов и ростом тарифов на потребляемые предприятием услуги.

Уровень рентабельности доходов от продаж (процентное соотношение между валовой прибылью и объемом продаж) в 2018 г. составляет 8,2 %, демонстрируя снижение на 8,8 % по сравнению с предыдущим отчетным периодом. При сравнении четырех видов операционной деятельности предприятия, наиболее прибыльной является оказание услуг с рентабельностью продаж 12,5%.

Рентабельность активов (соотношение между прибылью до налогообложения и средней стоимостью всех активов) SC"LERAI GRUP" SRL уменьшилась на 7,8 %, с 14,4 % в предыдущем отчетном периоде до 6,6 % в 2018 г.

Рентабельность собственного капитала (соотношение между чистой прибылью и средней стоимостью собственного капитала) в 2018 г. составила 20,5%, что представляет собой уровень эффективности.

Анализ наличных активов и их оборачиваемости

В структуре активов предприятия преобладают коммерческая задолженность, удельный вес которых составляет 37,6 % от наличных активов на конец 2018 г. Коэффициент амортизации основных средств на конец 2018 г. составляет 11,3 %, что на 1,3 % больше, чем на начало года.

В течение 2018 г. увеличилась абсолютная и относительная величина экономических ресурсов, связанных с расчетами с дебиторами. Доля дебиторской задолженности возросла на 8,1 % (с 29,5 % на начало 2018 г. до 37,6 % на конец).

Существенная доля в 15,8 % от общей стоимости активов приходится на основные средства. Помимо помещений эта категория активов включает и земельный участок, назначение использования которого пока еще не определено.

На другие категории активов, такие как запасы и денежные средства, приходятся меньшие доли: соответственно 16,5 % и 2,2 % от общей стоимости наличных активов на конец 2018 г.

В текущем отчетном периоде замедлилась оборачиваемость активов. Стоимость оборотных активов возросла на 12,4 % за 2018 г., что превосходит прирост доходов от продаж (9,4 %). Наибольшую проблему в этом отношении представляет собой взыскание коммерческой дебиторской задолженности (которая возросла на 35 % в течение отчетного года) в условиях падения платежеспособности клиентов и обострения конкуренции на рынке сбыта.

Анализ источников финансирования

Данные баланса свидетельствуют о несущественном изменении в течение 2018 г. уровня финансовой зависимости SC"LERAI GRUP" SRL от заемных источников. Так, если на начало текущего отчетного периода собственный капитал составлял лишь 35,2 % от всех пассивов, то на конец – 27 %, что не превышает уровень безопасности (50%).

В структуре всех обязательств преобладающая доля (37,9 %) приходится на коммерческие обязательства. В текущих обязательствах существенной является доля краткосрочных займов – 24,9 % и коммерческих обязательств – 37,9 %.

Анализ уровня ликвидности и движения денежных средств

В течение отчетного периода наметились следующие тенденции изменения коэффициентов ликвидности. В частности текущая ликвидность (оборотные активы/текущие обязательства), которая на начало 2018 г. составляла 1,19, к концу года немного снизилась до 1,08. Однако данный коэффициент, как и ранее не соответствует оптимальному интервалу (2–2,5).

Такую же эволюцию продемонстрировала и промежуточная ликвидность [(денежные средства + текущие финансовые инвестиции + текущая дебиторская задолженность)/текущие обязательства]. Если на начало 2018 г. этот коэффициент составил 0,2, то в течение года промежуточная ликвидность снизилась до 0,16, и не достигла оптимального уровня (0,7–0,8).

На самом низком уровне по сравнению с оптимальным интервалом (0,2–0,25) находится абсолютная ликвидность (денежные средства/текущие обязательства). Этот коэффициент не соответствует требованиям ни на начало (0,05), ни на конец 2018 г. (0,03).

За последний год в SC"LERAI GRUP" SRL изменилась ситуация с общим чистым движением денежных средств. Если в предыдущем отчетном периоде у этого показателя было положительное значение в сумме 836,8 тыс. леев, то в 2018 г. сформировался негативный общий поток в сумме 176,2 тыс. леев.

В то же время в течение данного отчетного периода сформировались негативные чистые потоки денежных средств от финансовой деятельности.

У SC"LERAI GRUP" SRL в 2018 г. наблюдается расхождение между чистой прибылью (2212,5 тыс. леев) и общим чистым потоком денежных средств (-176,2 тыс. леев). Возникновение данного расхождения в наибольшей степени объясняется увеличением коммерческой дебиторской задолженности.

Другая информация

Среднесписочная численность работников

В 2018 году среднесписочная численность работников 49 человек, в том числе по категориям:

- 1) административный персонал ____6____ человека,
- 2) рабочие ____43____ человек.

Директор SC"LERAI GRUP" SRL

Ciomasu Trifan

