

18.03.2022
Luff

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

Entitatea: I.M. PRO EX 2005 S.R.L.
Cod CUIO: 40015556
Cod IDNO: 1002600004948

Sediul:
MD: 2060
Raionul(municipiul): 103, DDF BOTANICA
Cod CUATM: 0110, SEC.BOTANICA
Strada: Cuza-Voda bd. nr.21 bl.1 of.12

Activitatea principală: F4120, Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale
Forma de proprietate: 28, Proprietatea întreprinderilor mixte
Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 079777857

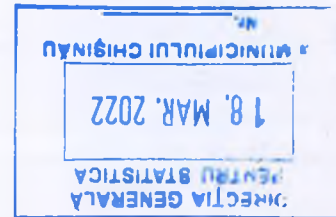
WEB:

E-mail: proex_2005@mail.ru

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) PELEAVSCHI TATIANA Tel. 069690882

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 32 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Plamadeala Pavel- Administrator/ Peleavski Tatiana-contabil șef



BILANȚUL

la 31.12.2021

Unitatea de măsură: leu

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			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	487	
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:	021		
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd 010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	487	
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	83359	85575
	din care:	081		
	3.1. clădiri			
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	71133	81648
	3.4. mijloace de transport	084		

3.5. inventar și mobilier	085	12226	3927
3.6. alte mijloace fixe	086		
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	83359	85575
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	1983450	
din care:	151		
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152	1983450	
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	1983450	
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	2067296	85575
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	239953	41698
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260	78882	652636
4. Produse și mărfuri	270	13196	
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	682110	115210
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	1014141	809544
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	2075112	1101827
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	386	708
4. Creanțele ale personalului	330	69444	
5. Alte creanțe curente	340	154498	422553
6. Cheltuieli anticipate curente	350		56712
7. Alte active circulante	360	25193	3356
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	2324633	1585156
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:	391		
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		

A.

B.

2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
IV. Numerar și documente bănești	410	4427246	2908899
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	7766020	5303599
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	9833316	5389174
P A S I V			
CAPITAL PROPRIU			
I. Capital social și neînregistrat		5400	5400
1. Capital social	440		
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	5400	5400
II. Prime de capital	500		
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510		
2. Rezerve statutare	520		
3. Alte rezerve	530		
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
IV. Profit (pierdere)			29709
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	6170979	3709420
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	399598
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	6170979	4138727
V. Rezerve din reevaluare	600		
VI. Alte elemente de capital propriu	610		
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	6176379	4144127
DATORII PE TERMEN LUNG			
1. Credite bancare pe termen lung	630		
2. Împrumuturi pe termen lung	640		
din care:	641		
2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	642		
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	643		
2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
3. Datorii comerciale pe termen lung	650	110919	77363
4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
5. Avansuri primite pe termen lung	670		
6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
7. Alte datorii pe termen lung	690		
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	110919	77363
DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		

C.

D.

	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	2945725	431842
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	3	
	6. Datorii față de personal	760		
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	135599	140413
	8. Datorii față de buget	780	437709	595429
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	26982	
	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	3546018	1167684
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	9833316	5389174
E.				
F.				

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
		3	4
1	2		
Venituri din vânzări, total	010	34720184	13039693
din care:	011	17164	16496
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	012		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	013	34633707	12952000
venituri din contracte de construcție	014	69313	71197
venituri din contracte de leasing	015		
venituri din contracte de microfinanțare	016		
alte venituri din vânzări	020	29195099	10532890
Costul vânzărilor, total	021	16351	13196
din care:	022		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	023	29109239	10448497
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	024	69509	71197
costuri aferente contractelor de construcție	025		
costuri aferente contractelor de leasing	026		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	030	5525085	2506803
alte costuri aferente vânzărilor	040	13181	11299
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	050	7152	
Alte venituri din activitatea operațională	060	1772495	1969185
Cheltuieli de distribuire	070	159520	125679
Cheltuieli administrative	080	3599099	423238
Alte cheltuieli din activitatea operațională			
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)			

venituri financiare, total	090	51617	50828
din care:	091		
venituri din interese de participare	092		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	093	2512	1767
venituri din dobinzi	094		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	095		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	096		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	097		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	098		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	099	49105	49061
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	100	145908	21792
Cheltuieli financiare, total	101		
din care:	102		
cheltuieli privind dobânzile	103		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	104		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	105	145908	21792
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	110	-94291	29036
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	120		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	130		
Venituri cu active imobilizate și excepționale	140		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	150	-94291	29036
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	160	3504808	452274
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	170	439508	52676
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	180	3065300	399598
Cheltuieli privind impozitul pe venit			
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)			

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

Anexa 3

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
	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	5400			5400
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
I.	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5400			5400
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	29709		29709

Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	6170979		2461559	3709420
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	399598		399598
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	6170979	429307	2461559	4138727
V. Rezerve din reevaluare	170				
VI. Alte elemente de capital propriu	180				
Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	6176379	429307	2461559	4144127

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	37651005	16454783
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	33447706	12648588
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	4191693	2591430
Dobinzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	523940	240000
Alte încasări	060	6000	
Alte plăți	070	1737175	2222523
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-2243509	-1247758
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobinzi încasate	110	2512	
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	2512	
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	1882550	1983450
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	3274000	
Dividende plătite	170		2250778
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		1125389
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	-1391450	-267328
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-3632447	-1515086
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		-3261
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	8059693	4427246
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	4427246	2908899

Nota explicativă la Situațiile Financiare pe anul 2021

IM "ProEx 2005" S.R.L.

c/f 1002600004948

Societatea cu răspundere limitată IM "ProEx 2005" S.R.L. a fost fondată și înregistrată de către Camera Înregistrării de Stat al Republicii Moldova la 04.11.2002, numărul de identificare de stat 1002600004948.

Principalul gen de activitate al firmei este «**Lucrari de constructie a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale**».

Numărul personalului la finele anului 2021 - 32 persoane.

Fondul de retribuire a muncii pe perioada anului 2021 a constituit 2 632 209,18 lei, contribuțiile de asigurări sociale – 631 730,21 lei, primele de asigurare medicală reținute de la patron și angajați – 236 898,78 lei, impozit pe venit din salariu – 202 944,86 lei.

Dezvăluirea politicii de contabilitate utilizată în anul 2021

Politicile Contabile sunt elaborate în baza:

- Legii contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15 decembrie 2017;
- SNC „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile, erori și evenimente ulterioare” și IFRS în care sînt reglementate aspecte similare;
- SNC "Prezentarea situațiilor financiare";
- Planului general de conturi contabile, aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr.119 din 6 august 2013;
- altor acte legislative și normative, ținându-se cont de modificările și completările ulterioare.

Politicile Contabile se bazează pe următoarele principii ale contabilității: continuitatea activității, contabilitatea de angajamente, separarea patrimoniului și datoriilor, necompensarea și consecvența prezentării.

Informațiile din situațiile financiare trebuie să corespundă următoarelor caracteristici calitative:

- 1) inteligibilitatea - informațiile trebuie clasificate, caracterizate și prezentate în mod clar și concis;
- 2) relevanța - informațiile trebuie să fie importante pentru utilizatori și să-i ajute pe aceștia să evalueze evenimentele trecute, prezente sau viitoare, să confirme sau să corecteze evaluările lor anterioare;
- 3) credibilitatea - informațiile trebuie să fie complete, neutre și fără erori semnificative;
- 4) comparabilitatea - situațiile financiare trebuie să conțină informații comparative aferente perioadei precedente pentru toate elementele raportate ale perioadei de gestiune curente, dacă Standardele Naționale de Contabilitate nu permit altfel.

Evidența se ține în partidă dublă cu întocmirea tuturor rapoartelor și situațiilor financiare.

În baza p.5 art. 23 a Legii Contabilității se permite ca registrele contabile să se perfecteze atât pe suport de hârtie, cât și în format electronic.

Situațiile financiare se întocmesc în baza SNC "PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE". Situațiile financiare includ mai multe rapoarte.

1. Bilantul

I - ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale sunt imobilizări nemonetare, active nemateriale, active necorporale, imobilizări intangibile, imobilizări imateriale, care nu îmbracă o formă materială, utilizate o perioadă mai mare de un an în activitatea comercială, precum și în scopuri administrative, identificabile și controlabile de entitate. Ele includ: licențele, brevetele, mărci comerciale, programele informatice, know-how-urile și alte imobilizări necorporale.

Ele trebuie recunoscute în bilanț dacă se estimează că vor genera beneficii economice pentru întreprindere și costul lor poate fi evaluat în mod credibil.

Entitatea IM "ProEx 2005" S.R.L înregistrează la finele anului 2021 imobilizări necorporale în valoare de 0,00 lei.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt activele care:

a) sunt detinute de întreprindere pentru a fi utilizate în activitatea ei de comerț sau prestări de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative;

b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an și

c) au valoarea mai mare decât limita prevăzută de reglementările legale în vigoare, pentru

IM "ProEx 2005" S.R.L – 85 575,05 lei.

Imobilizarile corporale cuprind clădiri, construcții, terenuri, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier, imobilizări corporale în curs de execuție.

În componenta "Imobilizări corporale în curs de execuție" (Contul 121) se reflectă costurile aferente imobilizărilor corporale aflate în perioada de creare și/sau pregătire spre utilizare până la data punerii în exploatare, care se determină în conformitate cu SNC "Imobilizări necorporale și corporale".

Mijloacele fixe includ imobilizarile corporale transmise în exploatare, valoarea unitară a cărora depășește plafonul de 6000 lei. Durata de funcționare a mijloacelor fixe se stabilește în funcție de modul utilizării. Amortizarea mijloacelor fixe se calculează pentru fiecare obiect de evidență prin metoda liniară., începând cu prima zi a lunii care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare (pct.28 din SNC "Imobilizări corporale").

La finele perioadei analizate entitatea dispune de mijloace fixe în mărime de 85 575,05 lei.

Total activele imobilizate constituie 85 575,00 lei.

II - ACTIVELE CIRCULANTE

Stocurile

Stocurile cuprind: materialele, obiectele de mică valoare și scurtă durată, produsele și mărfurile. Contabilitatea stocurilor se ține - în expresie cantitativă și valorică (art.17 alin.(5) din Legea determină prin aplicarea costului mediu ponderat (par.37 din SNC "Stocuri").

Obiectele de mică valoare și scurtă durată cuprind bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește pragul de semnificație prevăzut în politicile contabile, 6000 lei, indiferent de durata de serviciu sau cu o durată de serviciu nu mai mare de un an, indiferent de valoarea unitară (de exemplu, instrumente și dispozitive cu destinație generală și specială, utilaj de schimb, ambalaj tehnologic, inventar de producție, îmbrăcăminte și încălțăminte specială, dispozitive de protecție, lenjerie, construcții și dispozitive provizorii, inventar sportiv și turistic și alte obiecte similare).

Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora este mai mică de 1/2 din pragul de semnificație, se casează la cheltuieli sau consumuri pe măsura punerii acestor obiecte în funcțiune. Ponderea cea mai mare în stocuri o dețin avansurile acordate pentru stocuri, valoarea cărora alcătuiește la finele anului – 115 210,40 lei.

Contabilitatea investițiilor și creanțelor

Contabilitatea investițiilor și creanțelor este reglementată de SNC "Creanțe și investiții financiare". Investiții financiare sunt active sub formă de valori mobiliare, cote de participare în capitalul social al altor entități și alte investiții deținute de entitate în scopul exercitării controlului, obținerii veniturilor sau altor beneficii economice.

Creanțe sunt drepturi ale entității ce decurg din tranzacții sau evenimente trecute și din stingerea cărora se așteaptă intrări (majorări) de resurse care încorporează beneficii economice.

Investițiile financiare și creanțele se recunosc ca active în baza contabilității de angajamente în cazul în care:

- 1) există o certitudine întemeiată că în urma stingerii creanțelor sau deținerii investițiilor entitatea va obține beneficii economice viitoare;
- 2) valoarea creanțelor și investițiilor financiare poate fi evaluată în mod credibil.

Creanțele se evaluează la valoarea nominală, inclusiv impozitele și taxele calculate în conformitate cu legislația în vigoare (pct.12 din SNC "Creanțe și investiții financiare").

Conform situației la 31.12.2021 întreprinderea deține creanțe în valoare de 1 101 826,76 lei.

Diferențele de curs valutar și de sumă aferente creanțelor și investițiilor financiare se contabilizează în conformitate cu prevederile SNC "Diferențe de curs valutar și de sumă".

Numerarul

Numerarul include existența mijloacelor bănești în casierie, la contul curent în valuta națională, la contul curent în valuta străină, alte conturi bancare, deasemenea transferuri de numerar în expediție și documente bănești. Evidența lor se ține în conformitate cu legislația în vigoare, aparte pe valute națională și străină.

Total activele circulante alcătuiesc 5 303 598,99 lei.

III - CAPITALUL PROPRIU

Evidența capitalului social are loc în baza SNC "Capital propriu și datorii".

Capitalul propriu cuprinde capitalul social și suplimentar, profitul (pierderea) nerepartizat al perioadelor de gestiune curentă și precedentă.

Capitalul social constituie 5 400,00 lei. Entitatea a înregistrat în anul 2021 profit net de 399 598,05 lei.

IV- DATORIILE PE TERMEN LUNG

În componența datoriilor pe termen lung sunt incluse: creditele bancare pe termen lung, datoriile pe termen lung privind leasingul financiar, alte datorii pe termen lung.

Datoriile se evaluează la valoarea nominală a acestora care urmează a fi achitată, inclusiv impozitele și taxele prevăzute cu legislația (pct.40 din SNC "Capital propriu și datorii").

V- DATORIILE CURENTE

Datoriile curente cuprind: creditele bancare pe termen scurt, datoriile comerciale, avansurile primite curente, datoriile față de personal, datoriile privind asigurările sociale și medicale, datoriile față de buget, datoriile față de proprietari și alte datorii curente.

Ponderea cea mai mare în datoriile curente o dețin datoriile comerciale, care constituie la finele anului – 431 842,35 lei.

2. Situația de profit și pierdere

Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea mărfurilor (pct.5 din SNC „Venituri”). Veniturile se recunosc separat pentru fiecare tranzacție (pct.9 din SNC „Venituri”).

Costul vânzării cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al serviciilor vândute și cheltuielile aferente serviciilor.(pct.20 subpct.1) din SNC „Cheltuieli”).

Venitul brut constituie 13 039 692,51 lei.

Cheltuielile de distribuție cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 4 (pct.24 din SNC „Cheltuieli”).

Cheltuielile administrative cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 5 (pct.26 din SNC „Cheltuieli”).

Alte cheltuieli operaționale cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 6 (pct.28 din SNC „Cheltuieli”).

La entitatea IM "ProEx 2005" S.R.L. se aplică regimul general de impozitare cu plata impozitului din venitul impozabil (art.15 din Codul fiscal). Cheltuielile privind impozitul pe venit se contabilizează în baza metodei impozitului pe venit curent (pct.34 din SNC „Cheltuieli”).

Entitatea a înregistrat un rezultat din activitatea operațională de 452 274,23 lei și un profit net de 399 598,05 lei.

3. Situația modificărilor capitalului propriu

Capitalul social se înregistrează în baza SNC " Capital propriu și datorii". Modificările capital propriu reprezintă majorări și diminuări ale elementelor de capital propriu. Capitalul social al întreprinderii IM "ProEx 2005" S.R.L. constituie 5400.00 lei, iar profitul nerepartizat – 3 739 128,43 lei.

4. Situația fluxurilor de numerar

Situația fluxurilor de numerar caracterizează soldurile și fluxurile de numerar pentru perioada de gestiune și conține informații privind numerarul, numerarul în expediție și documentele bănești.

Situația fluxurilor de numerar se întocmește în baza contabilității de casă, conform căreia:

- 1) intrările de numerar sînt reflectate la sumele efectiv încasate în casierie și conturi curente;
- 2) ieșirile bănești - la sumele efectiv achitate din casierie și conturi curente;
- 3) documentele bănești - la valoarea documentelor bănești efectiv intrate și ieșite.

Situația fluxurilor de numerar se întocmește conform metodei directe, potrivit căreia intrările și ieșirile de numerar se determină în baza datelor din conturile de evidență a numerarului.

Elementele situației fluxurilor de numerar sînt divizate separat pe activitățile operațională, de investiții și financiară, cu prezentarea distinctă a diferențelor de curs valutar.

Director



Plamadeala Pavel