

## STUATIILE FINANCIARE

30 iunie 2020

2019 pentru perioada 01.01.2019 - 31.12.2019 de lichidare  
**BIROUL NAȚIONAL DE STATISTICĂ**

Entitatea: B.G. TON S.R.L.  
 Sediul: SEC.BUIUCANI, STR.GHIBU ONISIFOR NR.2 OF.151  
 Raionul(municipiul): 105, DDF BUIUCANI  
 Satul(Comuna):

Strada: SEC.BUIUCANI, STR.GHIBU ONISIFOR NR.2 OF.151  
 Cod postal: 2071  
 Cod CUATM: 0120, SEC.BUIUCANI  
 Activitatea principala: 54649, Comerț cu ridicata al altor bunuri de uz gospodăresc  
 Forma proprietate: 15, Proprietatea privată  
 Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată  
 Cod CUI: 40600425  
 Codul fiscal: 1009600004165  
 WEB:  
 Numele și coordonatele al contabilului: sefgurau Dan  
 Telefon: 06941337  
 Numărul mediu scriptic al personalului în perioada precedentă: 3 persoane.



### Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venturi din vânzări	010	5123509	1808234
Alte venituri din activitatea operațională	020		
Venturi din alte activități	030		
<b>Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)</b>	040	5123509	1808234
Variatia stocurilor	050		
Costul vânzării mărfurilor vândute	060	3814946	719941
Cheltuieli privind stocurile	070	101890	
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	149161	137290
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	38728	30890
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	1562	3863
Alte cheltuieli	110	270663	536964
Cheltuieli din alte activități	120		
<b>Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)</b>	130	4376950	1428948
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	746559	379286
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	92231	45534
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	654328	333752

Anexa 8

Unitatea de măsură: leu

## BILANȚUL

la

Anexa 1

Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Inceputul perioadei de gestiune	Sold la	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4		5
	<b>Total capital propriu</b> (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	1526483	1825063	
	<b>Datorii pe termen lung</b>				
	Credite bancare pe termen lung	400			
	Imprumuturi pe termen lung	410	1614656	1237151	
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420			
	Alte datorii pe termen lung	430			
	<b>Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)</b>	440	1614656	1237151	
	<b>Datorii curente</b>				
	Credite bancare pe termen scurt	450			
	Imprumuturi pe termen scurt	460	311700	311700	
	Datorii comerciale	470	233297	121942	
	Datorii fata de partile afiliate	480			
	Avansuri primite curente	490	174788	23841	
	Datorii fata de personal	500			
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510	1914	1093	
	Datorii fata de buget	520	143966		
	Venturi anticipate curente	530			
	Datorii fata de proprietari	540			
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente	550			
	Provizioane curente	560			
	Alte datorii curente	570			
	<b>Total datorii curente</b> (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	865665	458576	
	<b>Total pasive</b> (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	4006804	3520790	

## SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la pina la

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venturi din vinzari	010	5123509	1808234
Costul vinzarilor	020	3814946	719941
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010 - rd.020)	030	1308563	1088293
Alte venituri din activitatea operationala	040		
Cheltuieli de distribuire	050	30929	199240
Cheltuieli administrative	060	531075	509767
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070		
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	746559	379286
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	746559	379286
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	92231	45534
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	654328	333752

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedenta 3	curenta 4
1	2		
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>			
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	090		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100		
Dobirzi incasate	110		
	120		
Dividende-incasate	130		
Alte incasari (plati)	140		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investitii</b> (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)			
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiara</b>			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150		
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160		
Dividende plattate	170		
Incasari din operatiuni de capital	180		
	190		
Alte incasari (plati)	200		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiara</b> (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)			
<b>Fluxul net de numerar total</b> (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1814519	-1039793
Diferente de curs valutare favorabile (nefavorabile)	220		
	230	155765	1970284
<b>Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune</b> (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1970284	930491

### Date generale

Anexa 6

- Certificat de inregistrare a entitatii, eliberat de Camera Inregistrarii de Stat.  
Numar de inregistrare 11009600004165 Data inregistrarii 11.02.2009 Seria MD Numar 86895
- Capital social inregistrat de Camera Inregistrarii de Stat:  
data 11.02.2009, suma 5400 lei, inclusiv:
  - cota statutului lei,
  - cota detinatorilor a cel puțin 20% Incease lei.
 Modificari ulterioare:
  - sumalei, inclusiv cota statutului lei,
  - sumalei, inclusiv cota statutului lei.
- Entitatile, activitatea carora necesita licenta, indica:  
Licenta in vigoare:

Nr. Ord.	Data eliberarii	Termen de valabilitate	Tipul de activitate	Organul care a eliberat licenta
1				
- Numarul mediu scriptic al personalului in perioada de gestiune 3 persoane, inclusiv pe categorii:
  - personal administrativ 3 persoane.
  - muncitori persoane.
- Numarul personalului la 31 decembrie 2019 3 persoane.
- Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune 137290 lei.
- Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere si supraveghere si alte angajamente aparute sau asumate in legatura cu pensile membrilor actuali sau ale fostilor membri ai acestor organe, pe categorii lei.
- Avansurile si creditele acordate membrilor organelor specifice la pct.7 lei, inclusiv rambursate lei.
- Valoarea activelor imobilizate si circulante, inregistrate in calitate de gaj
  - valoarea de gaj lei,
  - valoarea contabila lei.
- Numarul actiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune unitati.
- Profit net (pierdere neta) a perioadei de gestiune pentru o actiune ordinara:
  - profit lei,
  - pierdere lei.

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050  
 Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100  
 Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

1	2	3	4	5	6	7
---	---	---	---	---	---	---

**NOTA INFORMATIVA**  
**privind relatiile cu nerezidentii**

**Creante, investitii financiare si datorii pe termen lung aferente nerezidentilor, cu exceptia fondatorilor**

Tabelul 2

Indicatori	Cod rd/ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune							Sold la sfirsitul perioadei de gestiune											
		1	2	3	4	5	6	7												
<b>Creante si investitii financiare pe termen lung - total</b>	010	020																		
Creante comerciale, inclusiv pe tari:																				
1	2	3	4	5	6	7														
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030																			
1	2	3	4	5	6	7														
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040																			
1	2	3	4	5	6	7														
1	2	3	4	5	6	7														
Depozite, inclusiv pe tari: 050																				
1	2	3	4	5	6	7														
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	060																			
1	2	3	4	5	6	7														
<b>Datorii pe termen lung - total</b>	070																			
Datorii comerciale, inclusiv pe tari: 080																				
1	2	3	4	5	6	7														
1	2	3	4	5	6	7														
Avansuri primite, inclusiv pe tari: 090																				
1	2	3	4	5	6	7														
1	2	3	4	5	6	7														
1	2	3	4	5	6	7														
1	2	3	4	5	6	7														
Alte datorii, inclusiv pe tari: 110																				
1	2	3	4	5	6	7														

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60  
 Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110  
 Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060  
 Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110  
 Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 - col.7 ± col.8

**NOTA INFORMATIVA**  
**privind relatiile cu nerezidentii**

**Investitii financiare in strainatate si participarea nerezidentilor in capitalul social**

Tabelul 5

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/maiorari	Iesiri/diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
<b>Investitii financiare</b>	010				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, in capitalul social al entitatilor nerezidente. <i>Inclusiv pe tari:</i>	020				
1	2	3	4	5	6
Cote de participatie si actiuni de peste 10% in capitalul social al entitatilor nerezidente. <i>Inclusiv pe tari:</i>	030				
1	2	3	4	5	6
<b>Capital social</b>	040				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv. <i>Inclusiv pe tari:</i>	050				
1	2	3	4	5	6
Cote de participatie si actiuni de peste 10%. <i>Inclusiv pe tari:</i>	060				
1	2	3	4	5	6

Rd.010= rd.020 + rd.030  
 Rd.040= rd.050 + rd.060  
 Col.6 = col.3+col.4-col.5

**NOTA INFORMATIVA**  
**privind relatiile cu nerezidentii**

**Venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu nerezidentii**

Tabelul 6

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Perioada de gestiune		curenta
		precedenta	3	
1	2	3	4	4
<b>Venituri - total</b>	010			
Venituri aferente bunurilor procurate si vindute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova. <i>Inclusiv pe tari:</i>	020			
1	2	3	4	
Venituri din dobinzi aferente activitatii operationale si altor activitati <i>Inclusiv pe tari:</i>	030			
1	2	3	4	

Anexa 9

Anexa 9

1	2	3	4
Venturi: din dividende si participatii in alte entitati, inclusiv pe tari:	040		

1	2	3	4
Venturi din decontarea datoriilor cu termenul de prescriptie expirat, inclusiv pe tari:	050		

1	2	3	4
Alte venituri, inclusiv pe tari:	060		

1	2	3	4
<b>Cheltuieli - total</b>		070	
Cheltuieli aferente bunurilor procurate si vindute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe tari:		080	

1	2	3	4
Cheltuieli privind dobinzile, inclusiv pe tari:	090		

1	2	3	4
Cheltuieli si provizioane aferente creantelor comerciale si altor creante compromise, inclusiv pe tari:		100	

1	2	3	4
Alte cheltuieli, inclusiv pe tari:	110		

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060  
Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

**NOTA INFORMATIVA  
privind relatiile cu nerezidentii**

**Bunuri ale nerezidentilor inregistrate in conturi extrabilantiere**

Tabellul 7

Annexa 9

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite in baza contractelor de comision, inclusiv pe tari:	010				

Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe tari:	020				
---	-----	--	--	--	--

Bunuri obtinute din materialele prelucrate, inclusiv pe tari:	030				
---	-----	--	--	--	--

## Nota Explicativa

Situatiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standartelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

### Dezvaluirea politicilor contabile

Indicatorii situației financiare au fost determinați în baza metodelor și procedurilor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului întreprinderii nr.08 din 30.12.2014. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

### Analiza activității economico-financiare a B.G. Ton SRL în 2019

#### Analiza veniturilor din vânzări

B.G. Ton SRL a înregistrat în 2019 venituri din vânzări în mărime de 1 808 mii lei ceea ce constituie cu 3 315,00 mii lei mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include 2 tipuri de activități: comercializarea marfurilor și prestarea serviciilor. Genul principal de activitate reprezintă comercializarea marfurilor cu cota predominantă de 78 % din totalul vânzărilor. Ponderea serviciilor prestate constituie 22%.

#### Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În anul 2019 BG Ton SRL a obținut profit net în mărime de 352,00 mii lei ceea ce reprezintă o micșorare cu 301,40 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Micșorarea profitului brut față de perioada precedentă este cauzată în mare măsură de scăderea ponderei marfurilor comercializate.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2019 constituie 19.5 % înregistrînd o creștere de 5 % față de perioada de gestiune precedentă.

#### Analiza activelor disponibile și rotația acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele circulante a căror pondere constituie 99.9 % din activile disponibile la finele anului 2019.

O cotă semnificativă de 23 % din activile totale a entității revine stocurilor de marfă.

În cursul anului 2019 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a crescut cu 2 %.

Alte categorii de active cum sînt activele imobiliare și numerarul reprezintă cote respective de 36 % din totalul activelor disponibile la sfîrșitul anului 2019.

#### Analiza nivelului de lichiditate și fluxului de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular lichiditatea curentă care la începutul anului 2019 a alcătuit 2.13 spre finele anului a crescut pînă la 2.4. La finele perioadei de raportare această rată nu depășește intervalul optim de 2-2.5.

La BG Ton SRL în ultimii 2 ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime pozitivă de 1970,00 mii lei atunci în anul 2019 s-a format fluxul pozitiv de 930,00 mii lei.

