

NOTA EXPLICATIVĂ LA SITUAȚIILE FINANCIARE

1. Date generale

1.1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Agenția Servicii Publice.

Număr de înregistrare 304094

Data înregistrării 14.01.2008

Seria MD Număr 74978

1.2. Capitalul social a fost înregistrat la 14 ianuarie 2008 și constituie 5 400,00 lei.

1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități care nu necesită licență:

- lucrări de construcție și reparație a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale;
- comercializarea produselor și a mărfurilor.

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune - 27 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ - 1 persoane;
- personal încadrat în procesul de fabricare a produselor și prestare a serviciilor - 26 persoane;

1.5. Remunerarea totală constituie 1 331 747 lei, inclusiv:

- personalului entității în perioada de gestiune 1 331 747 lei, din care:
 - personalul administrativ – 163 680 lei;
 - personalul încadrat în procesul de fabricare a produselor și prestare a serviciilor – 1 168 067 lei.

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2021. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr. 287/2017 și SNC nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 05 din 30 decembrie 2020:

2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație.

2.2. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începând cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare.

2.3. Imobilizările necorporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.4. Utilajele, mijloacele de transport și alte obiecte de mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost, iar terenurile și clădirile - conform modelului reevaluării.

2.5. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.

2.6. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în costul serviciilor.

2.7. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.

2.8. Valoarea anvelopelor și acumulatorilor procurate separat de mijloacele de transport a fost decontată la costurile/cheltuielile curente în următorul mod:

pentru autocamioane - conform kilometrajului parcurs/durata de utilizare;

pentru autoturisme – se decontează timp de 2 ani de la data transmiterii în exploatare.

2.9. Valoarea realizabilă netă a stocurilor este determinată la data raportării prin metoda categoriilor (elementelor) de stocuri.

2.10. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.

2.11. Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora nu depășește 1/6 din plafonul stabilit de legislație, sunt decontate la costurile/cheltuielile curente în momentul transmiterii în exploatare.

2.12. Contabilitatea costurilor de producție s-a ținut separat pe activitățile de bază și auxiliare.

2.13. Costurile indirecte de producție sunt repartizate pe tipuri de produse fabricate/servicii prestate proporțional veniturilor contractuale.

2.14. Costul produselor fabricate și a serviciilor prestate s-a calculat lunar.

2.15. Costul produselor fabricate este calculat prin metoda pe faze cu aplicarea variantei fără semifabricate, iar costul serviciilor prestate - prin metoda pe comenzi.

2.16. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea produselor/mărfurilor, prestarea serviciilor.

2.17. Veniturile din vânzări sunt recunoscute separat pentru fiecare tranzacție.

2.18. Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al mărfurilor/produselor vândute și serviciilor prestate.

2.19. Componenta cheltuielilor de distribuire, cheltuielilor administrative și a altor cheltuieli din activitatea operațională a fost stabilită de către entitate de sine stătător în baza *anexelor 2, 3 și 4* la SNC „Cheltuieli”.

2.20. Ajustarea cheltuielilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

3. Imobilizări necorporale

3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2021 – 9 750 lei.

3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2021 - 0 lei.

3.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 – 9 750 lei.

3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2021 – 7 514 lei.

3.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2021 – 767 lei.

3.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 – 8 281 lei.

3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2021 – 1 469 lei.

4. Imobilizări corporale

4.1. În anul 2021 entitatea nu a deținut terenuri și clădiri.

4.2. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2021 – 1 136 657 lei.

4.3. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2021 – 103 341 lei.

4.4. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale în cursul 2021 – 78 206 lei.

4.5. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 – 1 097 556 lei.

4.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2021 – 713 584 lei.

4.7. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2021 – 203 252 lei.

4.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 – 774 394 lei.

4.9. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a obiectelor amortizate integral și care continuie să funcționeze la 31.12.2021 – 0 lei.

4.10. Valoarea contabilă a obiectelor transferate din componenta investițiilor imobiliare în categoria stocuri pe parcursul anului 2021 constituie – 0 lei.

5. Investiții financiare

5.1. Entitatea „Giesena” SRL nu deține cote de participație în alte societăți și alte investiții financiare.

6. Creanțe

6.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a creanțelor pe termen lung, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2021

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2021	la 31.12.2021
1.	Creanțe comerciale	5 150 971	198 923
2.	Avansuri acordate	13 304	2 131 499
3.	Creanțe ale bugetului	2 172 587	709 064
4.	Creanțe ale personalului		
5.	Alte creanțe		
TOTAL		7 336 862	3 029 486

7. Stocuri

7.1. Informația privind stocurile pentru anul 2021, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2021

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	26 552 817
	Materiale	19 577 129
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	227 282
	Produse	
	Mărfuri	6 748 406
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	19 756 570
	Materiale	19 574 470
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	182 100
	Produse	
	Mărfuri	

7.2. Baza de repartizare a costurilor indirecte de producție – veniturile contractuale.

8. Capital propriu

8.1. Entitatea „Giesena” SRL are un asociat care deține următoarea cotă de participație în capitalul social:

- Guțan Simion – 5 400 lei (100%);

8.2. În anul 2021 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elementele de capital propriu:

- repartizate dividende pe seama profitului anului:

2018 - în sumă de 2 313 829 lei.

- înregistrat profit nerepartizat al anilor precedenți în sumă totală de 19 656 608 lei

- înregistrat profit al perioadei de gestiune în sumă totală de 3 858 282 lei.

9. Datorii

9.1. La data raportării entitatea nu înregistrează datorii pe termen lung.

9.2. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a datoriilor pe termen lung, este prezentată în tabelul 9.1.

Tabelul 9.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2021

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2021	la 31.12.2021	la 01.01.2021	la 31.12.2021
1.	Datorii financiare				
2.	Datorii comerciale			103 643	395 098
3.	Datorii calculate				
4.	Subvenții				
5.	Alte datorii			249 035	554 419
TOTAL				352 678	949 517

10. Provizioane

10.1. În anul 2021 entitatea nu a constituit și utilizat provizioane.

11. Venituri

11.1. În anul 2021 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 11.1.

Tabelul 11.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din vânzarea produselor	
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	
3.	Venituri din ieșirea altor active circulante	
4.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	40 531 589
5.	Venituri aferente diferențelor de curs valutar	

12. Cheltuieli

12.1. În anul 2021 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 12.1.

Tabelul 12.1.

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma, lei
1.	Valoarea contabilă a produselor vândute	
2.	Valoarea contabilă a mărfurilor vândute	
3.	Cheltuieli privind dobânzile	
4.	Cheltuieli de publicitate și marketing	
5.	Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar	
6.	Cheltuieli cu personalul administrativ	163 680
7.	Valoarea contabilă și cheltuielile aferente altor active circulante ieșite	
8.	Cheltuieli cu personalul comercial	
9.	Cheltuieli privind reparațiile și deservirea produselor și mărfurilor în perioada de garanție	
10.	Costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	35 815 913
11.	Cheltuieli aferente diferențelor nefavorabile dintre curs oficial BNM și curs de cumpărare	

12.2. Cheltuieli grupate după natură în contextul prevederilor Anexei nr. 1 din SNC „Cheltuieli”, sunt prezentate în tabelul 12.2.

Tabelul 12.2.

Informații privind cheltuielile activității de bază grupate după natură (elemente)

Nr. crt.	Indicatori	Suma, lei
1.	Variația stocurilor de producție (semifabricate, produse finite, produse în curs de execuție etc.)*	
2.	Cheltuieli cu materiale	19 756 570
3.	Cheltuieli cu personalul	1 331 747
4.	Cheltuieli privind amortizarea	203 253
5.	Alte cheltuieli	14 953 677
6.	Total cheltuieli ale activității de bază (rd.1+rd.2+rd.3+rd.4+rd.5)	36 245 246

* Variația stocurilor de producție se determină în următorul mod: col.4 - col.5 din rd.260 și 270 (cu excepția mărfurilor) din bilanț.

13. Evenimente ulterioare

13.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2021 nu au avut loc.