

13 Februarie 2020
Data primirii



Anexa la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 31.12 2019

Entitatea Gold Construct SRL Cod CUII 40920992

(Denumirea completă)

Cod CUII

1013603002943

Cod IDNO

Sediul: MD s. Fîrnești

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

1742

Cod CUATM

Activitatea principală Comert cu amănuntul a articolelor de fierărie, sticlă și a celor de apă

strada, nr. bl.

4752

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate privată

15

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SRL

530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. e-mail WEB

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Bobari Irina
Tel. 069609910



Unitatea de măsură: leu

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	010	7002602	10180314
Alte venituri din activitatea operațională	020	298160	60
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	7300762	10180374
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	6433846	8470191
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	246971	259535
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	93574	85498
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	205723	495123
Alte cheltuieli	110	295406	9882
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	7374790	9320249
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	(74028)	86025
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	1557	98941
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	(73585)	761184

BILANȚUL

la 31. 12 2019

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	9084	6197
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030	12408	12408
	Mijloace fixe	040	1591823	1465221
	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	1613415	1483826
2.	Active circulante			
	Materiale	140		
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160		
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	511832	253515
	Creanțe ale părților afiliate	200		914808
	Avansuri acordate curente	210	40849	
	Creanțe ale bugetului	220	443	
	Creanțe ale personalului	230		138980
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	876	5801
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	1745	2732
	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	553805	1815835
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	2169220	2799662



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	15000	15000
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	953435	953435
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	761184
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	190000
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	968435	1539619
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410	369061	277000
	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	369061	277000
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	813484	703030
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	2880	20387
	Datorii față de personal	500	8119	3119
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510		8297
	Datorii față de buget	520		244513
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	7241	3697
	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	831724	983043
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	2169220	2499662



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

Anexa 2

de la 01.01 pînă la 31.12 2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	7002602	10180314
Costul vânzărilor	020	6433846	8470191
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	558756	1710623
Alte venituri din activitatea operațională	040	298160	60
Cheltuieli de distribuire	050	269939	224351
Cheltuieli administrative	060	585166	577105
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	85839	48602
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(74028)	860625
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	(74028)	860625
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	1557	98941
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	(75585)	761184

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Anexa 3

de la _____ pînă la _____ 20____

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	15000			15000
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	15000			15000
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				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	953435			953435
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	761184		761184
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	(190.000)	()	(190000)
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	953435	571184		1524619
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	968435	571184		1589619

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01. până la 31.12. 2019

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	8840522	11845572
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	7795600	10670905
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	297547	301391
Dobânzi plătite	040	84311	48602
Plata impozitului pe venit	050	33526	33557
Alte încasări	060	2570950	3063058
Alte plăți	070	2887177	3567189
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	313311	286986
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi 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	79939	92061
Dividende plătite	170	225000	190000
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	(314 939)	(282061)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(1628)	4925
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2804	876
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	876	5801



Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare _____ Data înregistrării _____ Seria _____ Număr _____
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "____" _____, suma _____ lei, inclusiv:
 - 1) cota statului _____ 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:
 - 1) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
 - 2) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
 - 3) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 9 persoane, inclusiv pe categorii:
 - 1) personal administrativ 1 persoane,
 - 2) muncitori 8 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 20 19 9 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 259535 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 42804 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 _____ bani,
 - 2) pierdere _____ lei _____ bani.
12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:
 - 1) plătite _____ lei _____ bani,
 - 2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.
13. Valută străină disponibilă, recalculeată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
 - 1) _____
 - 2) _____
 - 3) _____
14. Numerar legat – total _____ lei.

¹ În rândurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;
b) la numitor – valoarea contabilă

Anexa 2. Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rând	Existența la începutul perioadei (la costul intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție (111)	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total (112)	200	15925	6841				15925	9228	
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci (1122)	210								
2.2. licențe de activitate (1124)	220	1625	1598				1625	1628	
2.3. programe informatice (1125)	230	14200	5243				14300	8103	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție (121)	300								
4. Terenuri (122)	400	12408	x				12408	x	
5. Mijloace fixe, total (123)	500	1890105	298182		83309	22798	1990616	485395	
din care:									
5.1. clădiri (1231)	510	1232536	106864		6238		1238773	167672	
5.2. construcții speciale (1232)	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie (1233)	530	37158	15903		13808		50966	16716	
inclusiv:									
5.3.1. mijloace de calcul tehnic (12331)	531	20500	9003		13808		34308	16216	
5.4. mijloace de transport (1234)	540	574763	130764		47942		592705	241975	
5.5. instrumente și inventar (1235)	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor înregistrate în bilanș (1236)	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar (1237)	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică (1238)	580								
5.9. alte mijloace fixe (1239)	590	75649	45651		15321	21798	68172	59032	
6. Resurse minerale (125)	600								
7. Investiții imobiliare, total (151)	700								



Notă explicativă 2019

*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 procedeeelor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității f/nr. din 30 decembrie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Gold-Construct” S.R.L. în 2019

Analiza veniturilor din vânzări

„Gold-Construct” S.R.L. a înregistrat în 2019 veniturile din vânzări în mărime de 7 002 mii lei, ceea ce constituie cu 13.84% mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include următorul tip de activitate: comercializarea mărfurilor de construcție.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „Gold-construct” S.R.L. a obținut o pierdere netă în mărime de 10180,3 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 3177,7 mii lei sau cu 69% față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de majorarea cantității mărfurilor vândute și mărirea bazei de contragenți.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2019 constituie 7,5%, înregistrînd o majorare cu 8,58% 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 4,06%, de la -3,41% în perioada de gestiune precedentă pînă la 0,65% în 2019. Nivelul rentabilității activelor este încă mai scăzut decît rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2019 a constituit 0,49%, ceea ce încă nu atinge un nivel de eficiență decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 52,33% din activele disponibile la finele anului 2018.

O cotă semnificativă de 32,67% din activele totale a entității revine creanțelor comerciale.

În perioada de gestiune curentă s-a mărit rotația activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 42,23% în cursul 2019, nedepășind venituri din vânzări (69%). O problemă în această privință reprezintă colectarea creanțelor comerciale, la care termenul de achitare nu a venit.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2019 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 44,64% din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 55%, ceea ce aproape a ajuns la nivelul de siguranță (50%).

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (25%) o constituie datoriile comerciale.

Printre modificările esențiale privind datoriile se evidențiază atragerea creditelor bancare pe termen lung și scurt, a căror cotă constituie 9,9% la sfârșitul anului 2019.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 64,9% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată relativ de 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 2019 a alcătuit 0,66, spre finele anului s-au mărit până la 1,33. 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 2019 această rată a constituit 0,61 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat până la 1,08, depășind 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 (0,006), cât și la sfârșitul anului 2019 (0,001).

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 negativă de 1,6 mii lei, atunci în anul 2019 s-a format fluxul pozitiv de 4,9 mii lei.

La „Gold-Construct” S.R.L. în 2019 se observă un decalaj dintre profitul net (761,1 mii lei) și fluxul net de numerar total (-282 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor comerciale.

Alte informații

Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2019

Pe parcursul anului 2019 entitatea Gold-Construct SRL nu a înregistrat investiții imobiliare.

