

SITUAȚIILE FINANCIAREpentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022Entitatea: DELFIN PRIM-FAND S.R.L.Cod CUIŢO: 41345030Cod IDNO: 1019600042063

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 434, DDF CAHULCod CUATM: 1742, S.ZIRNESTIStrada: S.ZIRNESTIActivitatea principală: A0210, Silvicultura si alte activitati forestiereForma de proprietate: 15, Proprietatea privatăForma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 068496217

WEB:

E-mail: pbabanuta@mail.ruNumele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Buzudugan Tatiana Tel. 068496217Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 1 persoane.Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Babanuta Petru

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL PRESCURTATla 31.12.2022

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
A.	I. Imobilizări necorporale	010		
	II. Imobilizări corporale	020	1036308	3275781
	III. Investiții financiare pe termen lung	030		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	040		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	1036308	3275781
	ACTIVE CIRCULANTE			
B.	I. Stocuri	060	72025	41534
	II. Creanțe curente și alte active circulante	070	501798	141096
	III. Investiții financiare curente	080	1302350	2235828
	IV. Numerar și documente bănești	090	520	453331
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	1876693	2871789
	TOTAL ACTIVE (rd.050 + rd.100)	110	2913001	6147570

	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat	120		
	II. Prime de capital	130		
	III. Rezerve	140		
C.	IV. Profit (pierdere)	150	709863	2189129
	V. Rezerve din reevaluare	160		
	VI. Alte elemente de capital propriu	170		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170)	180	709863	2189129
D.	DATORII PE TERMEN LUNG	190	948167	1561898
E.	DATORII CURENTE	200	1254971	2396543
	TOTAL DATORII (rd.190 + rd.200)	210	2203138	3958441
F.	PROVIZIOANE	220		
	TOTAL PASIVE (rd.180 + rd.210 + rd.220)	230	2913001	6147570

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE PRESCURTATĂ

de la 01.01.2022 până la 31.12.2022

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	1719746	4702042
Costul vânzărilor	020	956699	1699348
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	763047	3002694
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuie	050		
Cheltuieli administrative	060	501888	848617
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	89669	332573
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	171490	1821504
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	090	-4618	
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	100		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.090 + rd.100)	110	-4618	
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.110)	120	166872	1821504
Cheltuieli privind impozitul pe venit	130	22680	342239
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.120 - rd.130)	140	144192	1479265

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Nota explicativă la situațiile financiare
Delfin Prim Fand SRL
Anul 2022

1. Date generale

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

Număr de înregistrare 1019600042063

Data înregistrării 05.09.2019

1.2. Capitalul social a fost înregistrat la 05.09.2019 și constituie 1000 (una mie) lei.

1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități care nu necesită licență:

- Alte servicii de furnizare a forței de muncă;
- Intermedieri cu comerțul în produse diverse;
- Transporturi rutiere de mărfuri;
- Tăierea și rindeluirea lemnului;
- Activități auxiliare pentru producția vegetală;
- Lucrări de pregătire a terenului de construcții;
- Exploatarea forestieră;
- Silvicultură și alte activități forestiere;
- Activități după recoltare;
- Activități de servicii anexe agriculturii.

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune - 1 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ - 1 persoane;

1.5. Remunerarea totală constituie 7272,73 lei, inclusiv:

personalul încadrat în procesul de prestare a serviciilor- 7272,73lei;

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr.287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2022. 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.15 din 30 decembrie 2021:

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

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

2.3. Utilajele, mijloacele de transport și alte obiecte de mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

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

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

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

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

pentru autoturisme - în mărime integrală la transmiterea în exploatare.

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

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

2.10. 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.

2.11. Costul serviciilor prestate s-a calculat lunar.

2.12. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din prestarea serviciilor.

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

2.14. Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute după metoda prestării integrale.

2.15. Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al serviciilor prestate.

3. Imobilizări necorporale

3.1. La 31.12.2022 entitatea nu dispune de imobilizări necorporale.

4. Imobilizări corporale

4.1. Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 01.01.2022 – 1157546,69 lei.

4.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor corporale în cursul 2022 – 2584073,19 lei.

4.3. Diminuările costului de intrare a imobilizărilor corporale în cursul 2022 - 0 lei.

4.4. Transferurile imobilizărilor corporale în cursul 2022 la costul de intrare în categoria stocurilor - 0 lei.

4.5. Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 – 3741619,88 lei.

4.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2022 – 121238,75 lei.

4.7. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2022 – 344600,15 lei.

4.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 – 465838,90 lei.

5. Investiții financiare

5.1. În cursul anului 2022 entitatea "Delfin Prim Fand" SRL a acordat entității Babanuță Petru GȚ un împrumut în sumă de 1267254 lei pe un termen de unu ani. Conform condițiilor contractuale, dobânda anuală constituie 0 %.

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 2022

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2022	la 31.12.2022
1.	Creanțe comerciale	495789,82	40000,01
2.	Avansuri acordate	5771,91	9391,92
3.	Creanțe ale bugetului	155,11	155,11
4.	Creanțe ale personalului		43548,45
5.	Alte creanțe		48000,64
TOTAL		501716,84	141096,13

7. Stocuri

7.1. Informația privind stocurile pentru anul 2022, în contextul prevederilor de SNC "Stocuri", este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2022

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	1581374
	Materiale	1570906
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	10468
	Produse	
	Mărfuri	
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	1611865
	Materiale	1601397
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	10468
	Produse	
	Mărfuri	
3.	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării, inclusiv:	41534
	- la cost de intrare	41534
	- ajustarea pentru deprecierea stocurilor	
4.	Suma ajustării pentru deprecierea stocurilor în perioada de gestiune	
	- recunoscută	
	- decontată	
5.	Valoarea contabilă a stocurilor gajate în contul datoriilor la situația din data raportării	

8. Capital propriu

8.1. Entitatea "Delfin Prim Fand" SRL are un asociat care deține următoarea cotă de participație în capitalul social:

- Băbănuță Petru – 1 000 lei (100%)

8.2. În anul 2022 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elementele de capital propriu

- înregistrat profit nerepartizat al anilor precedenți în sumă totală de 709863 lei.

- înregistrat profit nerepartizat al anului de gestiune în sumă totală de 1479265 lei.

9. Datorii

9.1. La data raportării entitatea înregistrează credite bancare cu un termen de achitare mai mare de 1 ani în sumă totală de 1103919 lei.

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 2022

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2022	la 31.12.2022	la 01.01.2022	la 31.12.2022
1.	Datorii financiare	984166,65	1561898,22	59946,67	0
2.	Datorii comerciale			130021,44	1204541,84
3.	Datorii calculate			91289,54	486867,94
4.	Subvenții			315457,00	339479,00
5.	Alte datorii			658255,74	365654,49
TOTAL		984166,65	1561898,22	1254970,49	2396543,27

10. Provizioane

10.1. În anul 2022 entitatea nu a constituit provizioane.

11. Venituri

11.1. În anul 2022 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 prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	4702041,89
2.	Venituri aferente diferențelor de curs valutar	

12. Cheltuieli

12.1. În anul 2022 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	
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	1699347,65
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.

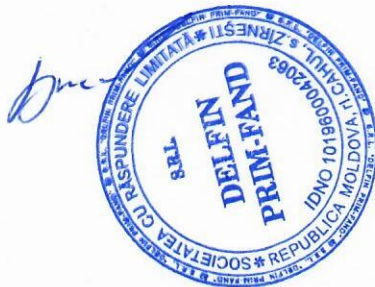
**Informații privind cheltuielile activității
de bază grupate după natură (elemente)**

Nr. crt.	Indicatori	Suma, lei
1.	Variația stocurilor de producție (semifabricate, produse finite, produse în curs de execuție etc.)*	
2.	Cheltuieli cu materiale	1611865,36
3.	Cheltuieli cu personalul	9018,19
4.	Cheltuieli privind amortizarea	344600,15
5.	Alte cheltuieli	1257292,94
6	Total cheltuieli ale activității de bază (rd.1+rd.2+rd.3+rd.4+rd.5)	3222776,64

13. Evenimente ulterioare

13.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2022 nu au avut loc.

Adminisrator



Băbănuță Petru