

05.06.2023



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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022

Entitatea: DELMIX-PRIM S.R.L.
Cod CUIŢO: 40719899
Cod IDNO: 1010600031257

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 103, DDF BOTANICA

Cod CUATM: 0110, SEC.BOTANICA

Strada: Titulescu N. nr.39 of.4

Activitatea principală: G4631, Comert cu ridicata al fructelor si legumelor

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: +37322545848

WEB:

E-mail: maslennicovaelena@mail.ru

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Maslennicova Elena Tel. 069127226

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 13 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Maslennicova Elena, Dilan Galina

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	13	13
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	13	13
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040	323753	70640
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	323766	70653
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	37500	37576

2. Terenuri	070	3346	3346
3. Mijloace fixe, total	080	43520	306653
din care:			
3.1. clădiri	081		
3.2. construcții speciale	082	665	665
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083		
3.4. mijloace de transport	084	3600	260882
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	39255	45106
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	1654177	537929
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	1738543	885504
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		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
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		
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	2062309	956157
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	35614	13613
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		
4. Produse și mărfuri	270	9572667	10515134
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	9608281	10528747

II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	2216628	6097290
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	22416	31951
4. Creanțele ale personalului	330		53834
5. Alte creanțe curente	340	10512	39115
6. Cheltuieli anticipate curente	350	6669	16284
7. Alte active circulante	360	32207	15550
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	2288432	6254024
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
IV. Numerar și documente bănești	410	359448	2767301
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	12256161	19550072
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	14318470	20506229
P A S I V			
C. CAPITAL PROPRIU			
I. Capital social și neînregistrat			
1. Capital social	440	5400	5400
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)			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	-1063
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor	560	9520446	9520446

	precedenți			
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	3038146
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	(
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	9520446	12557529
	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	9525846	12562929
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	1355000	1300000
	din care:	641		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	1355000	1300000
D.	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	1244246	1094246
	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	2599246	2394246
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	100469	
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	620000	
	din care:	721		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	620000	
	3. Datorii comerciale curente	730	965205	4613588
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	70117	128866
	6. Datorii față de personal	760	285428	145612
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	6209	11289
	8. Datorii față de buget	780	36364	105093
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	109586	544606
	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	2193378	5549054
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		

2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	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	14318470	20506229

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	18752702	52741739
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	18747702	52741489
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	5000	250
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	16781367	45436066
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	16781367	45436066
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	1971335	7305673
Alte venituri din activitatea operațională	040	50448	7122
Cheltuieli de distribuire	050	29859	1102110
Cheltuieli administrative	060	958672	1432314
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	123336	1465000
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	909916	3313371
Venituri financiare, total	090	171935	285783
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		

venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	171935	28578
Cheltuieli financiare, total	100	87883	146715
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	87883	146715
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	84052	139068
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	84052	139068
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	993968	3452439
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	102211	414293
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	891757	3038146

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

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				
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		1063	-1063
	2. Profit nerepartizat (pierdere)	130	9520446			9520446

	recuperată) al anilor precedenți					
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	3038146		3038146
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	(((
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	9520446	3038146	1063	12557529
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	9525846	3038146	1063	12562929

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	22879954	56673697
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	19711878	48356710
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	480587	740946
Dobînzi plătite	040	55698	59401
Plata impozitului pe venit	050	153279	148136
Alte încasări	060		238381
Alte plăți	070	2646554	4227000
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-168042	3379885
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110		
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		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	2926990	2452793
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	2376038	3371252
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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	550952	-918459
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	382910	2461426
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-82265	-53573

Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	58803	359
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	359448	2767301

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Пояснительная записка

К годовому финансовому отчёту за 2022 год
„Delmix Prim” SRL , фиск. код: 1010600031257

Компания „Delmix Prim ” SRL создана 08 сентября 2010 г. и зарегистрирована по адресу Кишинёв, ул. Титулеску 39-4.

Основными видами деятельности „Delmix Prim” SRL являются:

- Оптовая и розничная торговля продуктами питания.
- Прочие виды деятельности, согласно учредительных документов.

Информация о соответствии финансовых отчетов национальным стандартам бухгалтерского учета

Финансовые отчеты составлены в соответствии с положениями Национальных стандартов бухгалтерского учета. Отклонения от основополагающих принципов и качественных характеристик, предусмотренных в национальных стандартах бухгалтерского учета, не были допущены. Финансовые отчеты „Delmix Prim” SRL кроме отчета о движении денежных средств составляются на основе метода начислений.

Раскрытие учетных политик

Показатели финансовых отчетов были рассчитаны на основе методов и способов, предусмотренных в учетных политиках, утвержденных приказом директора субъекта № 01 от 02 января 2021 года. В течение отчетного периода в учетных политиках не было изменений.

В 2022 году фирма занималась оптово -розничной торговлей целый год.

Нематериальные активы отражаются в текущем учете и бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется прямолинейным методом ,исходя из сроков их полезного действия, определенным в учетных политиках .

На балансе предприятия числятся основные средства. Износ основных средств определяется исходя из сроков их полезной службы и изнашиваемой стоимости, прямолинейным методом. Остаточная стоимость на каждое ОС бралась исходя из балансовой стоимости от 0 до 10%.. В 2022 году фирма приобрела основные средства , что видно из показателей баланса.

К товарно-материальным запасам фирмы относятся-

- материалы,;
- товары, предназначенные для реализации;
- малоценные и быстроизнашиваемые предметы. /МБП

Текущие активы, за исключением МБП , отражаются в финансовых отчетах по себестоимости приобретения. В текущем учете применяется метод средневзвешенной

стоимости. Стоимость товаров отражается по покупной стоимости за минусом НДС, включая затраты на приобретение и доставку.

МБП отражаются в балансе по остаточной стоимости объектов, находящихся в эксплуатации.

Износ исчисляется по МБП, находящемуся в эксплуатации стоимостью более 3000 лей за единицу. Предметы, индивидуальная стоимость которых не более 3000 лей, списываются на расходы периода по мере отпуска со склада в эксплуатацию.

Долгосрочные инвестиции отражаются в учете и бухгалтерском балансе по номинальной стоимости.

Долгосрочная дебиторская задолженность в фирме отражается по номинальной стоимости.

Долгосрочные заемные средства отражаются в учете по номинальной стоимости

Краткосрочная дебиторская задолженность включает в себя обязательства других предприятий, по расчетам с бюджетом, по торговым счетам.

Долгосрочные обязательства отражаются в учете и бухгалтерском балансе по номинальной стоимости, и состоят из кредитов банка и прочих кредитов и займов.

В состав краткосрочных обязательств входят- задолженность по торговым счетам, авансы полученные, краткосрочные заемные средства, задолженность персоналу по заработной плате и прочим операциям, задолженность бюджету и прочим кредиторам. Обязательства отражаются в учете в суммах, которые должны быть уплачены с НДС.

Среднесписочная численность сотрудников на 31 декабря 2022 года составляет 13 человек. Заработная плата за 2022 увеличилась и составила 683739 лей, которая была выплачена вовремя, налоги с заработной платы составили 95202 лей. Премии и другие вознаграждения не выплачивались. Заработная плата выплачивается своевременно. Налоги по зарплате так же выплачиваются вовремя.

Доходы „Delmix Prim” SRL сформировались из дохода от оптовой торговли .

Расходы фирмы включают в себя себестоимость продаж, общие и административные расходы, расходы по процентам за кредиты банков и прочие операционные расходы за текущий год, а также расходы от курсовых валютных разниц.

Валовая прибыль за 2022 г. составила 7 305 673 лей, а в 2021 году было 1 971 351 лей. Из его видно, что в 2021 г. прирост увеличился в 3,7 раза и составил 5334322 леев. Оборот от продаж (611 счет) также увеличились в 2,5 раза . Затраты за 2022 г. составили 3 999 424 леев и по сравнению с 2021 годом в 3 раза больше соответственно с вышеприведенными показателями . Затраты в основном состоят из банковских услуг (в т.ч. проценты по кредитам), зарплаты и списанию топлива для развоза товара. Для пополнения оборотных средств фирма пользуется кредитами банка. Проценты по кредитам за 2022 г. составили 59 401 леев.

Нематериальные активы практически все списаны и на конец года составляют 13 леев с учетом начисленного износа. Основные средства и на конец года составляют 306 653 леев с учетом начисленного износа. Запасы товаров и материалов на складах на конец 2022 г. равны 10 528 747 леев.

Дебиторская задолженность по торговым счетам 6 097 290 леев. Кредиторская задолженность – 4 613 588 леев. Из этого видно, что покупатели с Компанией расплачиваются не вовремя и Компания вынуждена пользоваться кредитами банков и займами частных лиц, задолженность перед которыми составляет 1 300 000 леев.

За 2022 год чистая прибыль компании „Delmix Prim ” SRL до налогообложения составила 3 452 439 леев , что в 3,5 раза больше по сравнению с 2021 годом .

Предварительный налог на прибыль составил 414 293 леев.

Директор „Delmix Prim” SRL

Дилан Г.Я.

