

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: FRAI CONSTRUCT S.R.L.

Cod CUIÎO: 40716719

Cod IDNO: 1010600027155

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 106, DDF RASCANI

Cod CUATM: 0140, SEC.CIOCANA

Strada: Zadnipru P. nr.19 bl.3 of.44

Activitatea principală: F4312, Lucrari de pregatire a terenului de constructii

Forma de proprietate: 16, Proprietate colectiva

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: +37376703553

WEB:

E-mail: banteae@mail.ru

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Bantea E. Tel. 069405445

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 52 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Frai Alexandru



Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2023

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	19273	
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	19273	
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		

3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	19273	
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	97319	5609821
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	29811768	25487688
din care:			
3.1. clădiri	081		
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	14100996	11741271
3.4. mijloace de transport	084	14813821	13160878
3.5. inventar și mobilier	085	102421	117273
3.6. alte mijloace fixe	086	794530	468266
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	29909087	31097509
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	29928360	31097509
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1621719	1114847
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260	907225	305801
	4. Produse și mărfuri	270		
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	235994	253462
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	2764938	1674110
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	7715837	13195238
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	585645	76660
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340	1040	4366
	6. Cheltuieli anticipate curente	350		
	7. Alte active circulante	360	97639	130679
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	8400161	13406943
	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	293014	3803250
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	11458113	18884303
	TOTAL ACTIVE	430	41386473	49981812

	(rd.230 + rd.420)			
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	514997	1159878
	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	514997	1159878
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
C.	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	-13631
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	25893754	25248873
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	7459353
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	25893754	32694595
	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	26408751	33854473
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		

	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	245744	1305916
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	245744	1305916
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		934300
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		934300
	3. Datorii comerciale curente	730	4730214	4434608
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	3513868	459961
	6. Datorii față de personal	760	1145727	1279541
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	415018	480658
	8. Datorii față de buget	780	4621251	4043683
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	305900	3188672
	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	14731978	14821423
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	840		
F.	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	41386473	49981812

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune
------------	---------	----------------------

		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	53534931	68138561
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
venituri din contracte de construcție	013	53057589	67494505
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016	477342	644056
Costul vânzărilor, total	020	51737838	57001267
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
costuri aferente contractelor de construcție	023	51737838	57001267
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	1797093	11137294
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050	1667	4707
Cheltuieli administrative	060	1279600	1978086
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	534009	530140
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-18183	8624361
Venituri financiare, total	090	320694	66935
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	318246	
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	2448	66935

Cheltuieli financiare, total	100	229965	214759
din care:	101		
cheltuieli privind dobânzile	102		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	103		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	104		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	105	229965	214759
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	110	90729	-147824
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	120		
Venituri cu active imobilizate și excepționale	130		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	140		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	150	90729	-147824
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	160	72546	8476537
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	170	8706	1017184
Cheltuieli privind impozitul pe venit	180	63840	7459353
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)			

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

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
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	514997	644881		1159878
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	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	514997	644881		1159878
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				

	3. Alte rezerve	100					
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110					
	Profit (pierdere)						
IV.	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	671	14302	-13631	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130		25893754	644881	25248873	
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	7459353		7459353	
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()	
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160		25893754	7460024	659183	32694595
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		26408751	8104905	659183	33854473

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	68491811	66716917
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	55358901	47979494
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	11008950	12183942
Dobînzii plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	60915	600000
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	1978269	2340345
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	84776	3613136
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzii 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		2403700
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		2403700
Dividende plătite	170	376000	102900
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	-376000	-102900
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-291224	3510236
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	584238	293014
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	293014	3803250

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Notă explicativă

Entitatea „Frai Construct” SRL a fost fondată la 30 iulie anul 2010, având Certificatul de înregistrare cu nr. MD 0100223 și cod fiscal 1010600027155. La 01.05.2011 a primit statut de platitor a taxei pe valoare adăugată, cod nr. 0404285. Genurile principale ale activității companiei reprezintă serviciile mecanizate în domeniul construcțiilor, precum:

- Servicii terasament;
- Servicii cu mecanisme (servicii compactare, servicii cu buldozer s.a.);
- Servicii de transport materiale de construcție divizibile (pământ, nisip, pietris)
- Servicii de transport specializat (servicii trailer).

Potentialul uman al companiei intruneste la moment 56 persoane cu următoarele specialități: ingineri și maeștri în construcție, manageri de oficiu, dispecer, operatori mecanisme speciale, conducători auto, lacătusi-mecanici, muncitori auxiliari. Remunerarea personalului entității în perioada anului 2023 este de 9904.9 mii lei.

Capitalul social a fost înregistrat inițial la 29 iulie anul 2010 în marime de 5400.00 lei, fiind majorat, respectiv: la 12.10.2010 cu 235740.00 lei și la 31.05.2011 cu 273857.00 lei ce la 01.01.2023 a constituit 514997.00 lei. Pe parcursul anului de gestiune, la 29 iunie 2023, capitalul social a fost majorat cu 664881.00 lei și la 31 decembrie 2023 constituie suma de 1159878.00 lei.

Pe parcursul anului de raportare s-a investit în procurare de mijloace fixe (autocamioane, utilaje și scule de producere) suma de 1828.5 mii lei.

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 și Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr. 287/2017 și Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise. Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul administratorului entității nr. 31 din 18 decembrie 2022 și anume:

- În componenta mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul de 12000.00 lei stabilit de legislație;
- Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începînd cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare;
- Utilajele, mijloacele de transport și alte obiecte de mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform costului de întare plus cheltuielile suplimentare de procurare;
- Creanțele compromise au fost decontate la pierderi nedeductibile;
- Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică;
- Materialele consumate la efectuarea lucrărilor de construcții sunt incluse în costul lucrărilor acordate beneficiarilor;
- Valoarea anvelopelor și acumulatorilor procurate separat de mijloace de transport a fost decontată la costurile/cheltuielile curente în mărimea integrală la transmiterea în exploatare;
- Costurile lucrărilor efectuate s-au calculat periodic-la momentul recepționării; întocmirii facturii fiscale și procesului de predare-primire;
 - Veniturile din prestarea lucrărilor sunt recunoscute după metoda prestării integrale;
- Elementele monetare în valută străină sunt recalculat în moneda națională la data raportării cu excepția avansurilor primite și acordate pentru procurări de active.

Analiza activității economico-financiare a S.R.L „Frai Construct” în 2023

Analiza veniturilor din vânzări

S.R.L „Frai Construct” a înregistrat în 2023 venituri din contracte de construcție în valoare de 67494,5 mii lei, ceea ce atestă o creștere considerabilă față de rezultatele anului precedent. Veniturile respective sunt de la îndeplinirea lucrărilor de terasament, pregătirea terenurilor pentru construcții, amenajarea terenurilor adiacente santierelor de construcție. Factorul important pentru menținerea pe piața serviciilor omogene a servit rețelele de centre comerciale KAUF LAND, amplasate în orașele Chisinau, Orhei, Comrat.

Anul de raportare s-a finalizat cu Profit net în suma de 7459,3 mii lei. Profitând de art.87 alin.(1) din CF, conform ordinului nr.207 din 19.06.2023 al MF, entitatea a ales opțiunea de aplicare a prevederilor articolului respectiv odată cu raportarea obligațiilor pentru perioada fiscală, anul 2023, prin prezentarea Declarației cu privire la impozit pe venit – forma VEN 12, în termenul stabilit de art.83 din Cod. Acest articol stabilește în calitate de beneficiari a opțiunii de amânare a achitării impozitului pe venit pentru perioadele de raportare 2023-2025, conform criteriilor determinate în ultima zi a perioadei fiscale potrivit prevederilor art.5 alin.(1) din Legea nr.179/2016 cu privire la întreprinderile mici și mijlocii.

Concomitent **S.R.L „Frai Construct”** a majorat plafonul de salarizare, investeste în crearea condițiilor favorabile pentru angajați la santiere, sunt aprovizionați cu apă potabilă, mese la dejun și prinz, cazare, echipamente de protecție și materiale necesare pentru respectarea condițiilor igienice și protecției muncii .

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

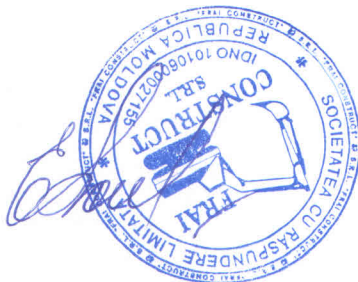
În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie peste 85% din activele disponibile la finele anului 2023. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2023 constituie 42,1%, majorându-se cu 5,9% comparativ cu datele de la începutul anului.3

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2023. În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (67,8%) o constituie datoriile cu furnizorii și către bugetul consolidat.

Și totuși, se constată un grad semnificativ de independență a entității în raport cu toți indicatorii: datoriilor curente, de termen scurt și pe termen lung.

Contabil



E. Bantea