

15.02.2021

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

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: S.R.L. TREND-CONSTRUCT

Cod CUIO: 40993962

Cod IDNO: 1014603002065

Sediul:

MD:

Rădonul(municipiul): 434, DDF CAHUL

Cod CUATM: 1701, OR CAHUL

Strada: STR. Vasile Alecsandri nr.102

Activitatea principală: F4120, Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: +37369609910

WEB:

E-mail: tolrinap@vandex.ru

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) CEBOTARI IRINA Tel. 069609910

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 25 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\* CEBOTARI IRINA

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                               |
|          | <b>ACTIV</b>                                                                |         |                                 |                                 |
|          | <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                   |         |                                 |                                 |
|          | <b>I. Imobilizări necorporale</b>                                           |         |                                 |                                 |
|          | 1. Imobilizări necorporale în curs de execuție                              | 010     |                                 |                                 |
|          | 2. Imobilizări necorporale în exploatare, total                             | 020     | 2175                            | 3263                            |
|          | din care:                                                                   |         |                                 |                                 |
|          | 2.1. concesiuni, licențe și mărci                                           | 021     |                                 |                                 |
|          | 2.2. drepturi de autor și titluri de protecție                              | 022     |                                 |                                 |
|          | 2.3. programe informatice                                                   | 023     | 2175                            | 3263                            |
|          | 2.4. alte imobilizări necorporale                                           | 024     |                                 |                                 |
|          | 3. Fond comercial                                                           | 030     |                                 |                                 |
|          | 4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale                         | 040     |                                 |                                 |
|          | <b>Total imobilizări necorporale</b><br>(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040) | 050     | 2175                            | 3263                            |
|          | <b>II. Imobilizări corporale</b>                                            |         |                                 |                                 |
|          | 1. Imobilizări corporale în curs de execuție                                | 060     |                                 |                                 |
|          | 2. Terenuri                                                                 | 070     |                                 |                                 |
|          | 3. Mijloace fixe, total                                                     | 080     | 635536                          | 925860                          |
|          | din care:                                                                   |         |                                 |                                 |
|          | 3.1. clădiri                                                                | 081     |                                 |                                 |
|          | 3.2. construcții speciale                                                   | 082     |                                 |                                 |
|          | 3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice                                  | 083     | 6560                            | 52751                           |
|          | 3.4. mijloace de transport                                                  | 084     | 57132                           |                                 |



A.

|                                                                                                                |     |        |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|--------|
| 3.5. Inventar și mobilier                                                                                      | 085 |        | 45456  |
| 3.6. alte mijloace fixe                                                                                        | 086 | 571844 | 827653 |
| 4. Resurse minerale                                                                                            | 090 |        |        |
| 5. Active biologice imobilizate                                                                                | 100 |        |        |
| 6. Investiții imobiliare                                                                                       | 110 |        |        |
| 7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale                                                              | 120 |        |        |
| <b>Total imobilizări corporale</b><br>(rd.080 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)           | 130 | 635536 | 925860 |
| <b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>                                                               |     |        |        |
| 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 |        |        |
| <b>Total investiții financiare pe termen lung</b><br>(rd.140 + rd.150)                                         | 160 |        |        |
| <b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>                                                   |     |        |        |
| 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 |        |        |
| <b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b><br>(rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210) | 220 |        |        |
| <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b><br>(rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)                                         | 230 | 637711 | 929123 |

**ACTIVE CIRCULANTE****I. Stocuri**

|                                                                      |     |         |         |
|----------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|
| 1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată             | 240 | 2800002 | 1520790 |
| 2. Active biologice circulante                                       | 250 |         |         |
| 3. Producția în curs de execuție                                     | 260 |         |         |
| 4. Produse și mărfuri                                                | 270 |         |         |
| 5. Avansuri acordate pentru stocuri                                  | 280 |         |         |
| <b>Total stocuri</b><br>(rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280) | 290 | 2800002 | 1520790 |

**II. Creanțe curente și alte active circulante**

|                                                                                                                          |     |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------|-------|
| 1. Creanțe comerciale curente                                                                                            | 300 | 22276 | 23023 |
| 2. Creanțe ale părților afiliate curente                                                                                 | 310 |       |       |
| Inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare                                                                    | 311 |       |       |
| 3. Creanțe ale bugetului                                                                                                 | 320 |       | 368   |
| 4. Creanțele ale personalului                                                                                            | 330 |       |       |
| 5. Alte creanțe curente                                                                                                  | 340 |       |       |
| 6. Cheltuieli anticipate curente                                                                                         | 350 | 605   | 43    |
| 7. Alte active circulante                                                                                                | 360 |       |       |
| <b>Total creanțe curente și alte active circulante</b><br>(rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360) | 370 | 22881 | 23434 |

**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 |  |  |

B.



|    |                                                                                                       |     |         |         |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|
|    | 2.4. alte investiții financiare în părți afiliate                                                     | 394 |         |         |
|    | <b>Total investiții financiare curente</b><br>(rd.380 + rd.390)                                       | 400 |         |         |
|    | <b>IV. Numerar și documente bănești</b>                                                               | 410 | 984771  | 1079997 |
|    | <b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b><br>(rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)                                 | 420 | 3807654 | 2624221 |
|    | <b>TOTAL ACTIVE</b><br>(rd.230 + rd.420)                                                              | 430 | 4445365 | 3553344 |
|    | <b>P A S I V</b>                                                                                      |     |         |         |
| C. | <b>CAPITAL PROPRIU</b>                                                                                |     |         |         |
|    | <b>I. Capital social și neînregistrat</b>                                                             |     |         |         |
|    | 1. Capital social                                                                                     | 440 | 100     | 100     |
|    | 2. Capital nevărsat                                                                                   | 450 | ( )     | ( )     |
|    | 3. Capital neînregistrat                                                                              | 460 |         |         |
|    | 4. Capital retras                                                                                     | 470 | ( )     | ( )     |
|    | 5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate                                              | 480 |         |         |
|    | <b>Total capital social și neînregistrat</b><br>(rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)          | 490 | 100     | 100     |
|    | <b>II. Prime de capital</b>                                                                           | 500 |         |         |
|    | <b>III. Rezerve</b>                                                                                   |     |         |         |
|    | 1. Capital de rezervă                                                                                 | 510 |         |         |
|    | 2. Rezerve statutare                                                                                  | 520 |         |         |
|    | 3. Alte rezerve                                                                                       | 530 |         |         |
|    | <b>Total rezerve</b><br>(rd.510 + rd.520 + rd.530)                                                    | 540 |         |         |
|    | <b>IV. Profit (pierdere)</b>                                                                          |     |         |         |
|    | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți                                                        | 550 | X       |         |
|    | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                                    | 560 | 1632379 | 1632379 |
|    | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                                | 570 | X       | 297738  |
|    | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune                                                           | 580 | X       | ( )     |
|    | <b>Total profit (pierdere)</b><br>(rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)                                 | 590 | 1632379 | 1930117 |
|    | <b>V. Rezerve din reevaluare</b>                                                                      | 600 |         |         |
|    | <b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>                                                           | 610 |         |         |
|    | <b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b><br>(rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)                 | 620 | 1632479 | 1930217 |
| D. | <b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>                                                                         |     |         |         |
|    | 1. Credite bancare pe termen lung                                                                     | 630 | 200000  | 150000  |
|    | 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 | 2167950 | 940934  |
|    | 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 |         |         |
|    | <b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b><br>(rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690) | 700 | 2367950 | 1090934 |
|    | <b>DATORII CURENTE</b>                                                                                |     |         |         |
|    | 1. Credite bancare pe termen scurt                                                                    | 710 |         |         |
|    | 2. Împrumuturi pe termen scurt, total                                                                 | 720 |         |         |



|    |                                                                                                                                    |     |         |         |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|
| E. | din care:                                                                                                                          | 721 |         |         |
|    | 2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni                                                                                      | 721 |         |         |
|    | Inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile                                                                    | 722 |         |         |
|    | 2.2. alte împrumuturi pe termen scurt                                                                                              | 723 |         |         |
|    | 3. Datorii comerciale curente                                                                                                      | 730 |         |         |
|    | 4. Datorii față de părțile afiliate curente                                                                                        | 740 |         |         |
|    | Inclusiv: datorii aferente intereselor de participare                                                                              | 741 |         |         |
|    | 5. Avansuri primite curente                                                                                                        | 750 |         |         |
|    | 6. Datorii față de personal                                                                                                        | 760 | 314508  | 323178  |
|    | 7. Datorii privind asigurările sociale și medicale                                                                                 | 770 |         |         |
|    | 8. Datorii față de buget                                                                                                           | 780 | 105489  | 206583  |
|    | 9. Datorii față de proprietari                                                                                                     | 790 |         |         |
|    | 10. Venituri anticipate curente                                                                                                    | 800 |         |         |
|    | 11. Alte datorii curente                                                                                                           | 810 | 24939   | 2432    |
| F. | <b>TOTAL DATORII CURENTE</b><br>(rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810) | 820 | 444936  | 532193  |
|    | <b>PROVIZIOANE</b>                                                                                                                 |     |         |         |
|    | 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților                                                                                      | 830 |         |         |
|    | 2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor                                                                  | 840 |         |         |
|    | 3. Provizioane pentru impozite                                                                                                     | 850 |         |         |
|    | 4. Alte provizioane                                                                                                                | 860 |         |         |
|    | <b>TOTAL PROVIZIOANE</b><br>(rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)                                                                    | 870 |         |         |
|    | <b>TOTAL PASIVE</b><br>(rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)                                                                         | 880 | 4445365 | 3553344 |
|    |                                                                                                                                    |     |         |         |
|    |                                                                                                                                    |     |         |         |
|    |                                                                                                                                    |     |         |         |
|    |                                                                                                                                    |     |         |         |
|    |                                                                                                                                    |     |         |         |
|    |                                                                                                                                    |     |         |         |

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la până la

Anexa 2

| Indicatori                                                                                                        | Cod rd. | Perioada de gestiune |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|----------|
|                                                                                                                   |         | precedenta           | curenta  |
| 1                                                                                                                 | 2       | 3                    | 4        |
| Venituri din vânzări, total                                                                                       | 010     | 11604678             | 11481601 |
| din care:                                                                                                         |         |                      |          |
| venituri din vânzarea produselor și mărfurilor                                                                    | 011     | 797088               | 942437   |
| venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor                                                       | 012     | 10807590             | 10539164 |
| 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     | 10355690             | 9714485  |
| din care:                                                                                                         |         |                      |          |
| valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute                                                             | 021     | 895508               | 1011582  |
| costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților                                                      | 022     | 9460182              | 8702903  |
| costuri aferente contractelor de construcție                                                                      | 023     |                      |          |
| costuri aferente contractelor de leasing                                                                          | 024     |                      |          |
| costuri aferente contractelor de microfinanțare                                                                   | 025     |                      |          |
| alte costuri aferente vânzărilor                                                                                  | 026     |                      |          |
| <b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)</b>                                                             | 030     | 1248988              | 1767116  |
| Alte venituri din activitatea operațională                                                                        | 040     |                      |          |
| Cheltuieli de distribuție                                                                                         | 050     |                      | 21351    |
| Cheltuieli administrative                                                                                         | 060     | 1148706              | 1365374  |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională                                                                      | 070     | 18482                | 42028    |
| <b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)</b><br>(rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070) | 080     | 81800                | 338363   |



|                                                                                                             |            |              |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|---------------|
| Venituri financiare, total                                                                                  | 090        |              |               |
| 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        |              |               |
| Cheltuieli financiare, total                                                                                | 100        |              |               |
| 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        |              |               |
| <b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)</b>                                         | <b>110</b> |              |               |
| Venituri cu active imobilizate și excepționale                                                              | 120        |              |               |
| Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale                                                            | 130        |              |               |
| <b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)</b> | <b>140</b> |              |               |
| <b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)</b>                                  | <b>150</b> |              |               |
| <b>Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)</b>                                               | <b>160</b> | 81800        | 338363        |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit                                                                       | 170        | 10055        | 40625         |
| <b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)</b>                                | <b>180</b> | <b>71745</b> | <b>297738</b> |

### SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la pînă la

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.      | <b>Capital social și neînregistrat</b>                                                    |            |                                         |          |           |                                         |
|         | 1. Capital social                                                                         | 010        | 100                                     |          |           | 100                                     |
|         | 2. Capital nevărsat                                                                       | 020        | ( )                                     | ( )      | ( )       | ( )                                     |
|         | 3. Capital neînregistrat                                                                  | 030        |                                         |          |           |                                         |
|         | 4. Capital retras                                                                         | 040        | ( )                                     | ( )      | ( )       | ( )                                     |
|         | 5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate                                  | 050        |                                         |          |           |                                         |
|         | <b>Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)</b> | <b>060</b> | <b>100</b>                              |          |           | <b>100</b>                              |
| II.     | <b>Prime de capital</b>                                                                   | 070        |                                         |          |           |                                         |
| III.    | <b>Rezerve</b>                                                                            |            |                                         |          |           |                                         |
|         | 1. Capital de rezervă                                                                     | 080        |                                         |          |           |                                         |
|         | 2. Rezerve statutare                                                                      | 090        |                                         |          |           |                                         |
|         | 3. Alte rezerve                                                                           | 100        |                                         |          |           |                                         |
|         | <b>Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)</b>                                           | <b>110</b> |                                         |          |           |                                         |
|         | <b>Profit (pierdere)</b>                                                                  |            |                                         |          |           |                                         |
|         | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți                                            | 120        | x                                       |          |           |                                         |



|     |                                                                                       |     |         |        |         |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|--------|---------|
| IV. | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                    | 130 | 1632379 |        | 1632379 |
|     | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                | 140 | X       | 297738 | 297738  |
|     | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune                                           | 150 | X       | ( )    | ( )     |
|     | <b>Total profit (pierdere)</b><br>(rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)                 | 160 | 1632379 | 297738 | 1930117 |
| V.  | <b>Rezerve din reevaluare</b>                                                         | 170 |         |        |         |
| VI. | <b>Alte elemente de capital propriu</b>                                               | 180 |         |        |         |
|     | <b>Total capital propriu</b><br>(rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180) | 190 | 1632479 | 297738 | 1930217 |

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la până la

Anexa 4

| Indicatori                                                                                                                  | Cod rd | Perioada de gestiune |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|----------|
|                                                                                                                             |        | precedentă           | curentă  |
| 1                                                                                                                           | 2      | 3                    | 4        |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>                                                                      |        |                      |          |
| Încasări din vânzări                                                                                                        | 010    | 14124662             | 12606050 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate                                                                                  | 020    | 8080647              | 8855480  |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală                                                             | 030    | 3422301              | 2305554  |
| Dobânzi plătite                                                                                                             | 040    | 18482                | 42028    |
| Plata impozitului pe venit                                                                                                  | 050    | 26526                | 20055    |
| Alte încasări                                                                                                               | 060    | 438054               | 1394378  |
| Alte plăți                                                                                                                  | 070    | 2515488              | 2632085  |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b><br>(rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070) | 080    | 499272               | 145226   |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>                                                                     |        |                      |          |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate                                                                                 | 090    |                      |          |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate                                                                             | 100    |                      |          |
| Dobânzi încasate                                                                                                            | 110    |                      |          |
| Dividende încasate                                                                                                          | 120    |                      |          |
| Inclusiv: dividende încasate din străinătate                                                                                | 121    |                      |          |
| Alte încasări (plăți)                                                                                                       | 130    |                      |          |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b><br>(rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)                  | 140    |                      |          |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>                                                                        |        |                      |          |
| Încasări sub formă de credite și împrumuturi                                                                                | 150    | 400000               | 500000   |
| Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor                                                                     | 160    | 200000               | 550000   |
| Dividende plătite                                                                                                           | 170    |                      |          |
| Inclusiv: dividende plătite nerezidenților                                                                                  | 171    |                      |          |
| Încasări din operațiuni de capital                                                                                          | 180    |                      |          |
| Alte încasări (plăți)                                                                                                       | 190    |                      |          |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b><br>(rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)                     | 200    | 200000               | -50000   |
| <b>Fluxul net de numerar total</b><br>(± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)                                                          | 210    | 699272               | 95226    |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)                                                                         | 220    |                      |          |
| <b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>                                                                   | 230    | 285499               | 984771   |
| <b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b><br>(± rd.210 ± rd.220 + rd.230)                                   | 240    | 984771               | 1079997  |



**Notă explicativă**

**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 2019. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

**Analiza activității economico-financiare a „Trend Construct” S.R.L. în 2020**

**Analiza veniturilor din vânzări**

„Trend Construct” S.R.L. a înregistrat în 2020 veniturile din vânzări în mărime de 11 481,6 mii lei, ceea ce constituie cu 1,06% mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include următoare activitate: lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și neridențiale. Toate lucrările se efectuează în urma licitațiilor și a tenderilor cîștigate.

**Analiza rezultatelor financiare și rentabilității**

În 2020 „Trend Construct” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 297,7 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 225,9 mii lei sau cu 24% față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de majorarea profitului pînă la impozitare de la 81,8 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 338,3 mii lei în perioada de gestiune curentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2020 constituie 0,0259%, înregistrînd o majorare cu 0,0199% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Trend Construct” S.R.L. s-a majorat cu 0,0752%, de la 0,02% în perioada de gestiune precedentă pînă la 0,0952% în 2019. Nivelul rentabilității activelor este mai scăzut decît rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite, ceea ce denotă raționalitatea atragerii surselor împrumutate.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2020 a constituit 0,1542%, ceea ce reprezintă un nivel mai scăzut decît dobînda pentru depozite bancare.

**Analiza activelor disponibile și rotației acestora**

În structura activelor entității prevalează materiale, a căror pondere constituie 42,79% din activele disponibile la finele anului 2020.

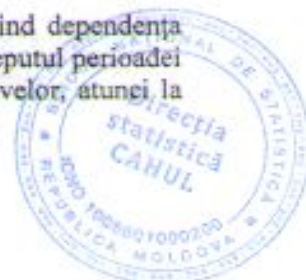
O cotă semnificativă de 30,39% din activele totale a entității revine numerarului.

Alte categorii de active, cum mijloacele fixe, reprezintă cota mai redusă, respectiv de 26,05% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2020.

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit rotația activelor. Valoarea activelor circulante a ajuns la 54,3% în cursul 2020, depășind majorarea veniturilor din vânzări (1,06%).

**Analiza surselor de finanțare**

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2020 privind dependența financiară a „Trend Construct” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 36,72% din totalul pasivelor, atunci la





Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 92,22% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul foarte înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 92,22% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul foarte înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

Pe parcursul perioadei de gestiune s-a constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2020 a alcătuit 1,35, spre finele anului s-a ridicat pînă la 2,85. Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2-2,5).

- 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 (0,35), cât și la sfârșitul anului 2020 (2,02), ajungând la finele anului la intervalul optim.

La „Trend 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 pozitivă de 699,2 mii lei, atunci în anul 2020 s-a format fluxul pozitiv de 95,2 mii lei.

La „Trend Construct” S.R.L. în 2020 se observă un decalaj dintre profitul net (297,7 mii lei) și fluxul net de numerar total (95,2 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea stocurilor de materiale și investiții în mijloace fixe.

*Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2020*

Pe parcursul anului 2020 nu s-au înregistrat investiții imobiliare.

