

19.04.2021
Cef

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: I.M. PRO EX 2005 S.R.L.

Cod CUIÎO: 40015556

Cod IDNO: 1002600004948

Sediul:

MD:

Raionul (municipiul): 103, DDF BOTANICA

Cod CUATM: 0110, SEC. BOTANICA

Strada: SEC. BOTANICA, STR. CUZA-VODA BD. NR. 21 BL. 1 OF. 12



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

Forma de proprietate: 28, Proprietatea întreprinderilor mixte

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: +37369690882

WEB: proex_2005@mail.ru

E-mail: batrinceatiana@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-sef: DI (dna) Peleavski Tatiana Tel. 069690882

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 57 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Plamadeala Pavel- Administrator

Peleavski Tatiana - contabil sef



Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2020

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	1289	487
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	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	1289	487

II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	146750	83359
din care:			
3.1. clădiri	081		
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	113499	71133
3.4. mijloace de transport	084	33251	0
3.5. inventar și mobilier	085	0	12226
3.6. alte mijloace fixe	086		
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	146750	83359
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		1983450
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		1983450
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		1983450
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	148039	2067296
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	91921	239953
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		78882
4. Produse și mărfuri	270		13196

5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	137511	682110
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	229432	1014141
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	374885	2075112
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	386	386
4. Creanțele ale personalului	330		69444
5. Alte creanțe curente	340	87446	154498
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360	28715	25193
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	491432	2324633
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	592000	
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	592000	
IV. Numerar și documente bănești	410	8059693	4427246
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	9372557	7766020
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	9520596	9833316
PASIV			
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		39982
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560		3065697	3065697
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X		3065300
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	(	)
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		3065697	6170979
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		3071097	6176379
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		112365	110919
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		112365	110919
E. DATORII CURENTE				
1. Credite bancare pe termen scurt	710			
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720			
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			
3. Datorii comerciale curente	730		4839672	2945725
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740			
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741			
5. Avansuri primite curente	750		3	3
6. Datorii față de personal	760			
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		147033	135599
8. Datorii față de buget	780		1350176	437709

	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	250	26982
	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	6337134	3546018
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	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	9520596	9833316

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	27228355	34720184
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		17164
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
venituri din contracte de construcție	013	27188962	34633707
venituri din contracte de leasing	014	39393	69313
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	23629990	29195099
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		16351
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
costuri aferente contractelor de construcție	023	23598597	29109239
costuri aferente contractelor de leasing	024	31393	69509
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	3598365	5525085
Alte venituri din activitatea operațională	040		13181
Cheltuieli de distribuie	050	16	7152
Cheltuieli administrative	060	1626846	1772495
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	95481	159520
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	1876022	3599099
Venituri financiare, total	090	43999	51617

din care:	091		
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		2512
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	43999	49105
Cheltuieli financiare, total	100	38597	145908
din care:	101		
cheltuieli privind dobânzile			
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	38597	145908
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	5402	-94291
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	5402	-94291
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	1881424	3504808
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		439508
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	1881424	3065300

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

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	5400			5400
	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	060	5400			5400

	(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)				
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			
	Profit (pierdere)				
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X	39982	39982
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	3065697		3065697
IV.	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	3065300	3065300
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	3065697	3105282	6170979
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	3071097	3105282	6176379

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	32977804	37651005
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	21591024	33447706
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3759871	4191693
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	676061	523940
Alte încasări	060	109500	6000
Alte plăți	070	754699	1737175
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	6305649	-2243509
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		2512
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		2512
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	2137107	1882550
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	2033000	3274000
Dividende plătite	170	654341	
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	327170	
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	-550234	-1391450
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	5755415	-3632447
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2304278	8059693
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	8059693	4427246

Nota explicativă la Situațiile Financiare pe anul 2020

IM "ProEx 2005" S.R.L.

c/f 1002600004948

Societatea cu răspundere limitată **IM "ProEx 2005" S.R.L.** a fost fondată și înregistrată de către Camera Înregistrării de Stat al Republicii Moldova la 04.11.2002, numărul de identificare de stat 1002600004948.

Principalul gen de activitate al firmei este **«Lucrari de constructie a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale»**.

Numărul personalului la finele anului 2020 - 57 persoane.

Fondul de retribuire a muncii pe perioada anului 2020 a constituit 3 142 271.91 lei, contribuțiile de asigurări sociale – 564 689.63 lei, primele de asigurare medicală reținute de la patron și angajați – 141 172.55 lei, impozit pe venit din salariu – 224 839.49 lei.

Dezvăluirea politicii de contabilitate utilizată în anul 2020

Politicile Contabile sunt elaborată în baza:

- Legii contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15 decembrie 2017;
- SNC „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile, erori și evenimente ulterioare” și IFRS în care sînt reglementate aspecte similare;
- SNC "Prezentarea situațiilor financiare";
- Planului general de conturi contabile, aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr.119 din 6 august 2013;
- altor acte legislative și normative, ținându-se cont de modificările și completările ulterioare.

Politicile Contabile se bazează pe următoarele principii ale contabilității: continuitatea activității, contabilitatea de angajamente, separarea patrimoniului și datoriilor, necompensarea și consecvența prezentării.

Informațiile din situațiile financiare trebuie să corespundă următoarelor caracteristici calitative:

- 1) inteligibilitatea - informațiile trebuie clasificate, caracterizate și prezentate în mod clar și concis;
- 2) relevanța - informațiile trebuie să fie importante pentru utilizatori și să-i ajute pe aceștia să evalueze evenimentele trecute, prezente sau viitoare, să confirme sau să corecteze evaluările lor anterioare;
- 3) credibilitatea - informațiile trebuie să fie complete, neutre și fără erori semnificative;
- 4) comparabilitatea - situațiile financiare trebuie să conțină informații comparative aferente perioadei precedente pentru toate elementele raportate ale perioadei de gestiune curente, dacă Standardele Naționale de Contabilitate nu permit altfel.

Evidența se ține în partidă dublă cu întocmirea tuturor rapoartelor și situațiilor financiare.

În baza p.5 art. 23 a Legii Contabilității se permite ca registrele contabile să se perfecteze atât pe suport de hârtie, cât și în format electronic.

Situațiile financiare se întocmesc în baza SNC “PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE”. Situațiile financiare includ mai multe rapoarte.

1. Bilantul

I - ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale sunt imobilizări nemonetare, active nemateriale, active necorporale, imobilizări intangibile, imobilizări imateriale, care nu îmbracă o formă materială, utilizate o perioadă mai mare de un an în activitatea comercială, precum și în scopuri administrative, identificabile și controlabile de entitate. Ele includ: licențele, brevetele, mărci comerciale, programele informatice, know-how-urile și alte imobilizări necorporale.

Ele trebuie recunoscute în bilanț dacă se estimează că vor genera beneficii economice pentru întreprindere și costul lor poate fi evaluat în mod credibil.

Entitatea **IM "ProEx 2005" S.R.L** înregistrează la finele anului 2020 imobilizări necorporale în valoare de 487.33 lei.

Imobilizări corporale

Imobilizarile corporale sunt activele care:

a) sunt deținute de întreprindere pentru a fi utilizate în activitatea ei de comerț sau prestări de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative;

b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an și

c) au valoarea mai mare decât limita prevăzută de reglementările legale în vigoare, pentru **IM "ProEx 2005" S.R.L** – 83 359.05 lei.

Imobilizarile corporale cuprind clădiri, construcții, terenuri, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier, imobilizări corporale în curs de execuție.

În componenta "Imobilizări corporale în curs de execuție" (Contul 121) se reflectă costurile aferente imobilizărilor corporale aflate în perioada de creare și/sau pregătire spre utilizare până la data punerii în exploatare, care se determină în conformitate cu SNC "Imobilizări necorporale și corporale".

Mijloacele fixe includ imobilizarile corporale transmise în exploatare, valoarea unitară a cărora depășește plafonul de 6000 lei. Durata de funcționare a mijloacelor fixe se stabilește în funcție de modul utilizării. Amortizarea mijloacelor fixe se calculează pentru fiecare obiect de evidență prin metoda liniară., începând cu prima zi a lunii care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare (pct.28 din SNC "Imobilizări corporale").

La finele perioadei analizate entitatea dispune de mijloace fixe în mărime de 83 359.05 lei.

Total activele imobilizate constituie 2 067 296.00 lei.

II - ACTIVELE CIRCULANTE

Stocurile

Stocurile cuprind: materialele, obiectele de mică valoare și scurtă durată, produsele și mărfurile. Contabilitatea stocurilor se ține - în expresie cantitativă și valorică (art.17 alin.(5) din Legea determină prin aplicarea costului mediu ponderat (par.37 din SNC "Stocuri").

Obiectele de mică valoare și scurtă durată cuprind bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește pragul de semnificație prevăzut în politicile contabile, 6000 lei, indiferent de durata de serviciu sau cu o durată de serviciu nu mai mare de un an, indiferent de valoarea unitară (de exemplu, instrumente și dispozitive cu destinație generală și specială, utilaj de schimb, ambalaj tehnologic, inventar de producție, îmbrăcăminte și încălțăminte specială, dispozitive de protecție, lenjerie, construcții și dispozitive provizorii, inventar sportiv și turistic și alte obiecte similare).

Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora este mai mică de 1/2 din pragul de semnificație, se casează la cheltuieli sau consumuri pe măsura punerii acestor obiecte în funcțiune. Ponderea cea mai mare în stocuri o dețin avansurile acordate pentru stocuri, valoarea cărora alcătuiește la finele anului – 682 109 .51 lei.

Contabilitatea investițiilor și creanțelor

Contabilitatea investițiilor și creanțelor este reglementată de SNC "Creanțe și investiții financiare".

Investiții financiare sunt active sub formă de valori mobiliare, cote de participare în capitalul social al altor entități și alte investiții deținute de entitate în scopul exercitării controlului, obținerii veniturilor sau altor beneficii economice.

Creanțe sunt drepturi ale entității ce decurg din tranzacții sau evenimente trecute și din stingerea cărora se așteaptă intrări (majorări) de resurse care încorporează beneficii economice.

Investițiile financiare și creanțele se recunosc ca active în baza contabilității de angajamente în cazul în care:

- 1) există o certitudine întemeiată că în urma stingerii creanțelor sau deținerii investițiilor entitatea va obține beneficii economice viitoare;
- 2) valoarea creanțelor și investițiilor financiare poate fi evaluată în mod credibil.

Creanțele se evaluează la valoarea nominală, inclusiv impozitele și taxele calculate în conformitate cu legislația în vigoare (pct.12 din SNC "Creanțe și investiții financiare").

Conform situației la 31.12.2020 întreprinderea deține creanțe în valoare de 2 075 111.91 lei.

Diferențele de curs valutar și de sumă aferente creanțelor și investițiilor financiare se contabilizează în conformitate cu prevederile SNC "Diferențe de curs valutar și de sumă".

Numerarul

Numerarul include existența mijloacelor bănești în casierie, la contul curent în valuta națională, la contul curent în valuta străină, alte conturi bancare, de asemenea transferuri de numerar în expediție și documente bănești. Evidența lor se ține în conformitate cu legislația în vigoare, aparte pe valute națională și străină.

Total activele circulante alcătuiesc 7 766 020.00 lei.

III - CAPITALUL PROPRIU

Evidența capitalului social are loc în baza SNC "Capital propriu și datorii".

Capitalul propriu cuprinde capitalul social și suplimentar, profitul (pierderea) nerepartizat al perioadelor de gestiune curente și precedente.

Capitalul social constituie 5 400.00 lei. Entitatea a înregistrat în anul 2020 profit net de 3 065 299.65 lei.

IV - DATORIILE PE TERMEN LUNG

În componența datoriilor pe termen lung sunt incluse: creditele bancare pe termen lung, datoriile pe termen lung privind leasingul financiar, alte datorii pe termen lung.

Datoriile se evaluează la valoarea nominală a acestora care urmează a fi achitată, inclusiv impozitele și taxele prevăzute cu legislația (pct.40 din SNC "Capital propriu și datorii").

V - DATORIILE CURENTE

Datoriile curente cuprind: creditele bancare pe termen scurt, datoriile comerciale, avansurile primite curente, datoriile față de personal, datoriile privind asigurările sociale și medicale, datoriile față de buget, datoriile față de proprietari și alte datorii curente.

Ponderea cea mai mare în datoriile curente o dețin datoriile comerciale, care constituie la finele anului -- 2 945 724.66 lei.

2. Situația de profit și pierdere

Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea mărfurilor (pct.5 din SNC „Venituri”). Veniturile se recunosc separat pentru fiecare tranzacție (pct.9 din SNC „Venituri”).

Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al serviciilor vândute și cheltuielile aferente serviciilor.(pct.20 subpct.1) din SNC „Cheltuieli”).

Venitul brut constituie 34 720 183.64 lei.

Cheltuielile de distribuire cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 4 (pct.24 din SNC „Cheltuieli”).

Cheltuielile administrative cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 5 (pct.26 din SNC „Cheltuieli”).

Alte cheltuieli operaționale cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 6 (pct.28 din SNC „Cheltuieli”).

La entitatea **IM "ProEx 2005" S.R.L** se aplică regimul general de impozitare cu plata impozitului din venitul impozabil (art.15 din Codul fiscal). Cheltuielile privind impozitul pe venit se contabilizează în baza metodei impozitului pe venit curent (pct.34 din SNC „Cheltuieli”).

Entitatea a înregistrat un rezultat din activitatea operațională de 3 599 099.00 lei și un profit net de 3 065 299.65 lei.

3. Situația modificărilor capitalului propriu

Capitalul social se înregistrează în baza SNC " Capital propriu și datorii". Modificările capital propriu reprezintă majorări și diminuări ale elementelor de capital propriu. Capitalul social al întreprinderii **IM "ProEx 2005" S.R.L** constituie 5400.00 lei, iar profitul nerepartizat – 3 105 678.64 lei.

4. Situația fluxurilor de numerar

Situația fluxurilor de numerar caracterizează soldurile și fluxurile de numerar pentru perioada de gestiune și conține informații privind numerarul, numerarul în expediție și documentele bănești.

Situația fluxurilor de numerar se întocmește în baza contabilității de casă, conform căreia:

- 1) intrările de numerar sînt reflectate la sumele efectiv încasate în casierie și conturi curente;
- 2) ieșirile bănești - la sumele efectiv achitate din casierie și conturi curente;
- 3) documentele bănești - la valoarea documentelor bănești efectiv intrate și ieșite.

Situația fluxurilor de numerar se întocmește conform metodei directe, potrivit căreia intrările și ieșirile de numerar se determină în baza datelor din conturile de evidență a numerarului.

Elementele situației fluxurilor de numerar sînt divizate separat pe activitățile operațională, de investiții și financiară, cu prezentarea distinctă a diferențelor de curs valutar.

Director



Plamadeala Pavel