

Data prezentării 19.03.2024 13:37:43

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: BUJOR-TRANS S.R.L.

Cod CUIÎO: 40926227

Cod IDNO: 1013600030309

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 386, DDF STRASENI

Cod CUATM: 8037, S.SIRETI

Strada: Prieteniei nr.46

Activitatea principală: G4631, Comerț cu ridicata al fructelor și legumelor

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: +37368600758

WEB:

E-mail: bujorcont@mail.ru

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Ghimp Tatiana Tel. 068600758

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 12 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Stirbu Ion

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		
	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 immobilizări necorporale	024		
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	040		
Total immobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050		
II. Immobilizări corporale			
1. Immobilizări corporale în curs de execuție	060	4905326	1058849
2. Terenuri	070	70000	70000
3. Mijloace fixe, total	080	640735	1622360
din care:			
3.1. clădiri	081		
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	559252	530333
3.4. mijloace de transport	084	75580	1088957
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	5903	3070
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice immobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	120		
Total immobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	5616061	2751209
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 immobilizate			
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	5616061	2751209
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	366787	333622
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270	4486992	3598330
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	5668799	5604028
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	10522578	9535980
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	13254414	27862660
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	5773634	5276737
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340		
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	4820	61363
	7. Alte active circulante	360	15570	19675
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	19048438	33220435
	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	1737000	8860359
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	31308016	51616774

	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	36924077	54367983
	P A S I V			
	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	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	23067624	23067624
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	5993662
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	23067624	29061286
	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	23073024	29066686
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		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700		
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	5160328	2938842
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	925000	234000
	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	925000	234000
	3. Datorii comerciale curente	730	5628094	10079257
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	336816	1963270
	6. Datorii față de personal	760	606814	9167239
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	98817	
	8. Datorii față de buget	780	1095184	918689
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810		
	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	13851053	25301297
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	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	36924077	54367983

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	51058392	78876917
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	50481622	78418571
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	576770	458346
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	40395033	66621785
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	40055227	66463217
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	339806	158568
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	10663359	12255132
Alte venituri din activitatea operațională	040	30316	49420
Cheltuieli de distribuire	050	1579582	2042395
Cheltuieli administrative	060	1676783	1932814
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2790066	2444402
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	4647244	5884941
Venituri financiare, total	090	837979	474914
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	837979	474914

Cheltuieli financiare, total	100	387851	363511
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	387851	363511
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	450128	111403
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	5650102	5563435
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	3019979	4696246
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	2630123	867189
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	3080251	978592
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	7727495	6863533
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	1009377	869871
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	6718118	5993662

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
	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	5400			5400
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
I.	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5400			5400
II.	Prime de capital	070				
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				
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130		23067624		23067624	
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X		5993662	5993662	
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	(((
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160		23067624	5993662		29061286
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		23073024	5993662		29066686

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 până 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	51178560	73131926
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	45112790	55745491
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	941886	1290287
Dobânzi plătite	040	622951	415085
Plata impozitului pe venit	050	388761	955669
Alte încasări	060	314902	120165
Alte plăți	070	2773160	5233475
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	1653914	9612084
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	4332223	2273524
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	2333078	1854112
Dobânzi 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	1999145	419412
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	3437936	3932705
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	9123746	6700480
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-5685810	-2767775
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-2032751	7263721
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-104396	-140362
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	3874147	1737000
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1737000	8860359

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

 Nota Explicativa Bujor-Trans.semnat.pdf

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.

Analiza activității economico-financiare a „Bujor-Trans” S.R.L. în 2023

Analiza veniturilor din vânzări

„Bujor-Trans” S.R.L. a înregistrat în 2023 veniturile din vânzări în mărime de 78876.9 mii lei, ceea ce constituie cu 154.5 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include cinci tipuri de activități: comercializarea fructelor și legumelor, export fructe și legume, servicii auto și servicii expediție internațională și servicii de procesare a marfii (spalare și ambalare). Genul principal de activitate reprezintă comerțul produselor agricole (fructe și legume) cu cota predominantă de 92.2 % în totalul vânzărilor. Ponderea exportului de fructe și legume constituie 7.2 %, urmat servicii auto și serviciile de expediție internațională cu ponderea de 0.5 % și serviciile de procesare a marfii cu 0.1 %. În comparație cu perioada de gestiune precedentă nu se constată diversificării a activității operaționale.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2023 „Bujor-Trans” S.R.L. a obținut profit în mărime de 5993.7 mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 10,7 % față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de micșorarea profitului pînă la impozitare cu 864 mii lei în perioada de gestiune precedentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2023 constituie 15.5 %, înregistrînd o majorare cu 0.4 % față de perioada de gestiune precedentă. Comparînd tipurile de activități operaționale, cea mai profitabilă se consideră comerțul produselor agricole cu rentabilitatea vânzărilor de 98 %.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Bujor-Trans” S.R.L. s-a micșorare de la 20.9 % în 2022 pînă la 12.6 % în anul 2023. Nivelul rentabilității activelor este mai ridicat 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 2023 a constituit 20.6 %, micșorînduse cu 8.5% față de anul precedent, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevealează creantele comerciale a căror pondere constituie a cite 51.2 %, din activele disponibile la finele anului 2023, urmate de avansuri pentru stocuri cu o pondere de 10.3 % și creante ale bugetului cu o pondere de 9.7%. În cursul anului 2023 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Alte categorii de active, cum sînt marfurile și numerarul și documentele banesti, reprezintă 6.6 % și 16.3 % din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2023.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2023 privind dependența financiară a „Bujor-Trans” S.R.L. de sursele împrumutate.

Majorarea capitalului propriu în 2023 se datorează obținerii profitului net în anul de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2023, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

Printre modificările esențiale privind datoriile se evidențiază micșorarea creditelor bancare și împrumuturilor pe termen scurt, a căror cotă constituie 12.5 % la sfîrșitul anului 2023, s-au micșorat cu 31.4 % față de perioada precedentă.

Digitally signed by Știrbu Ion
Date: 2024.03.12 13:37:21 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

