

16 " 04 2019
Data primiriiAnexe la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova**SITUAȚIILE FINANCIARE**

pentru perioada 01 Ianuarie-31 Decembrie 2018

Entitatea ICS METRO CASH&CARRY MOLDOVA SRL

(Denumirea completă)

4 | 0 | 1 | 4 | 1 | 5 | 6 | 1 |

Cod CUIHO

1 | 0 | 0 | 4 | 6 | 0 | 1 | 0 | 0 | 2 | 7 | 3 | 8 |

Cod IDNO

Sediul: MD

CHISINAU, STAUCENI

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Cod CUATM

Activitatea principală COMERT EN-GROS

strada, nr, bl.

5 | 1 | 9 | 0 | 0 |

Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate PRIVATA

Cod CAEM, ediția 2005

Forma organizatorico-juridică SRL

Cod CFP

Date de contact: Tel.

e-mail

5 | 3 | 0 |

Cod CFOJ

WEB



Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilității-Șef:

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	1.766.205.021	1.854.220.906
Alte venituri din activitatea operațională	020	49.560.627	56.941.825
Venituri din alte activități	030	21.623.245	25.297.346
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	1.837.388.893	1.936.460.077
Variația stocurilor	050	0	0
Costul vânzării mărfurilor vândute	060	1.482.714.011	1.566.333.856
Cheltuieli privind stocurile	070	137.328.229	142.603.329
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	62.522.164	66.025.875
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	14.552.785	14.562.780
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	24.380.016	23.523.365
Alte cheltuieli	110	65.571.574	52.886.345
Cheltuieli din alte activități	120	6.140.590	14.552.450
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	1.793.209.369	1.880.488.000
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	44.179.524	55.972.077
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		7.670.140
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	44.179.524	48.301.937

BILANȚUL

la 31 Decembrie 2018



Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sbid la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	899.950	512.624
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	-	-
	Terenuri	030	18.740.916	18.740.916
	Mijloace fixe	040	291.204.698	278.720.341
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120	837.511	743.375
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	311.683.075	298.717.256
2.	Active circulante			
	Materiale	140	79.708	109.088
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	1.469.812	1.707.549
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	137.328.229	142.603.329
	Creanțe comerciale	190	12.440.055	11.912.425
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	1.247.889	2.283.362
	Creanțe ale bugetului	220	10.934.886 ✓	7.246.592
	Creanțe ale personalului	230	32.047 ✓	90.991
	Alte creanțe curente	240	1.619.748 ✓	2.562.329
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	39.014.487	18.924.527
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	27.521.227 ✓	69.728.587
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	1.203.612 -	1.234.576
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	232.891.700	258.403.355
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	544.574.775	557.120.611

16. APR. 2019

MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

Sbld la

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sbld la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	175.884.342	175.884.342
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	(7.124.613)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	22.089.959	22.089.959
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	48.301.937
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	x
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	197.974.301	239.151.625
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460	61.949.477	-
	Datorii comerciale	470	227.332.385	254.325.121
	Datorii față de părțile afiliate	480	21.379.032	24.985.698
	Avansuri primite curente	490	5.184.980	5.953.478
	Datorii față de personal	500	4.566.215	5.671.149
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	896.148	1.350.102
	Datorii față de buget	520	10.048.464	9.216.056
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560	14.987.133	16.109.484
	Alte datorii curente	570	256.640	357.898
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	346.600.474	317.968.986
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	544.574.775	557.120.611

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 Ianuarie pînă la 31 Decembrie 2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	1.766.205.021	1.854.220.906
Costul vânzărilor	020	1.482.714.011	1.566.333.856
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	283.491.010	287.887.050
Alte venituri din activitatea operațională	040	49.560.627	56.941.825
Cheltuieli de distribuie	050	83.074.332	90.393.922
Cheltuieli administrative	060	185.863.452	180.760.620
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	29.145.365	28.447.152
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	34.968.488	45.227.181
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	9.211.036	10.744.896
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	44.179.524	55.972.077
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		7.670.140
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	44.179.524	48.301.937

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU 2019

de la 01 Ianuarie pînă la 31 Decembrie 2018

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
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	175.884.342			175.884.342
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	175.884.342			175.884.342
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110			7.124.613	(7.124.613)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	22.089.959			22.089.959
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	48.301.937		48.301.937
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	22.089.959	48.301.937	7.124.613	63.267.283
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	197.974.301	48.301.937	7.124.613	239.151.625

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018



Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	10	2.013.993.798	2.117.654.335
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	20	-1.658.228.946	-1.742.922.257
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	30	-70.471.979	-74.426.821
Dobînzi plătite	40		
Plata impozitului pe venit	50		
Alte încasări	60	75.699.131	72.396.730
Alte plăți	70	-266.781.536	-275.090.178
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	80	94.210.468	97.611.808
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	90		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	-11.742.567	-13.083.401
Dobînzi încasate	110	836.384	2.606.028
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-10.906.183	-10.477.373
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	21.185.000	39.960.100
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	-89.684.130	-100.881.448
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	-2.405.360	-45.482.223
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-70.904.490	-106.403.571
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	12.399.795	-19.269.136
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-1.122.237	-820.824
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	27.736.929	39.014.487
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	39.014.487	18.924.527

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare 1004601002738 Data înregistrării 22.06.2004 Seria A Număr 189205

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "15" ie 2004, suma 7 278 348 lei, inclusiv:

1) cota statului _____ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.

Modificări ulterioare:

a) "26" septembrie 2006, suma 175.884.342 lei, inclusiv cota statului _____ lei,

b) " _____ ", suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

1) Număr MMII 044363, data eliberării 19.05.2014

Termen de valabilitate 19.05.2019

Tipul de activitate Depozitarea și comercializarea articolelor pirotehnice

Organul care a eliberat licența IP Agentia Servicii Publice

2) Număr MMII 026729, data eliberării 06.12.2007

Termen de valabilitate 06.12.2018

Tipul de activitate Pastrarea și comercializarea angro a producției alcoolice și a berii produse de producători autohtoni

Organul care a eliberat licența IP Agentia Servicii Publice

3) Număr MMII 056775, data eliberării 27.12.2007

Termen de valabilitate 26.12.2019

Tipul de activitate Importul, pastrarea și comercializarea angro a producției alcoolice și a berii importate

Organul care a eliberat licența IP Agentia Servicii Publice

4) Număr MMII 046373, data eliberării 03.12.2004

Termen de valabilitate 03.12.2019

Tipul de activitate Importul și depozitarea, comercializarea produselor de uz fitosanitar și a fertilizanților

Organul care a eliberat licența IP Agentia Servicii Publice

5) Număr MMII 017575, data eliberării 22.11.2004

Termen de valabilitate 22.11.2019

Tipul de activitate Importul, depozitarea, comercializarea angro a substanțelor și materialelor chimice, toxice, articolelor și produselor chimice de menaj

Organul care a eliberat licența IP Agentia Servicii Publice

6) Număr MMII 056773, data eliberării 27.12.2007

Termen de valabilitate 26.12.2019

Tipul de activitate Comercializarea angro a articolelor din tutun

Organul care a eliberat licența IP Agentia Servicii Publice

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 550 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 146 persoane,

2) muncitori 404 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 735 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 66.025.875 lei.

7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ lei.

8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct. 7 _____ lei, inclusiv rambursate _____ lei.

9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj1

1) valoarea de gaj _____ lei,

2) valoarea contabilă _____ lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unități.

11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

1) profit _____ lei _____ bani,

2) pierdere _____ lei _____ bani.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite _____ lei _____ bani,

2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1) _____

2) _____

3) _____

14. Numerar legat – total _____ lei



[1] În rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente *fondatorilor nerezidenți*

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune				Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020								
-									
-									
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030								
-									
-									
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040								
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050								
-									
-									
Datorii curente – total	060	61.949.470				61.949.470		0.00	
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070								
-									
-									
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080								
-									
-									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090								
Olanda	528	61.949.470				61.949.470		0.00	
-									
-									
Datorii privind dividendele calculate, <i>inclusiv pe țări:</i>	100								
-									
-									
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110								
-									
-									

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 - col.7 + col.8

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	leșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investiții financiare	010				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i> :	020				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i> :	030				
-					
Capital social	040	175.884.342			175.884.342
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări</i> :	050				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări</i> :	060				
OLANDA	528	175.884.342			175.884.342
-					

Rd.010= rd.020 + rd.030; Rd.040= rd.050 + rd.060; Col.6 = col.3+col.4-col.5

Tabelul 6

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	020		
-			
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări</i> :	030		
-			
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări</i> :	040		
-			
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări</i> :	050		
-			
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări</i> :	060		
-			
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	080		
-			
Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări</i> :	090		
-			
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări</i> :	100		
-			
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări</i> :	110		
-			

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060; Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	leșiri/ micșorări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i>	010				
-					
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
-					
Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i>	030				
-					

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității* _____

* conform art.36 din Legea contabilității

Anexa 2. Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rând	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.Imobilizări necorporale în curs de execuție (111)	100	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total (112)	200	9.543.185	8.643.235	0	109.086	22.802	9.629.469	9.116.845	0
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci (1122)	210	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. licențe de activitate (1124)	220	1.307.479	887.490	0	0	0	1.307.479	1.048.516	0
2.3. programe informatice (1125)	230	8.235.706	7.755.745	0	109.086	22.802	8.321.990	8.068.329	0
3. Imobilizări corporale în curs de execuție (121)	300	0	0	0	5.143.492	5.143.492	0	0	0
4. Terenuri (122)	400	18.740.916	x	0	0	0	18.740.916	x	0
5. Mijloace fixe, total (123)	500	707.815.679	416.610.981	0	11.294.390	2.858.517	716.251.552	437.531.211	0
din care:									
5.1. clădiri (1231)	510	476.193.670	210.860.671	0	5.143.492	0	481.337.162	225.446.708	0
5.2. construcții speciale (1232)	520	48.711.490	48.132.648	0	0	0	48.711.490	48.473.939	0
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie (1233)	530	78.499.519	71.112.105	0	3.392.510	747.234	81.144.795	74.207.843	0
inclusiv:									
tehnică de calcul	531	7.129.393	5.999.359	0	672.647	475.221	7.326.819	6.333.071	0
5.4. mijloace de transport (1234)	540	30.837.961	15.986.833	0	1.846.355	2.030.874	30.653.442	17.930.950	0
5.5. instrumente și inventar (1235)	550	0	0	0	0	0	0	0	0
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț (1236)	560	0	0	0	0	0	0	0	0
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar (1237)	570	0	0	0	0	0	0	0	0
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică (1238)	580	0	0	0	0	0	0	0	0
5.9. alte mijloace fixe (1239)	590	73.573.039	70.518.724	0	912.033	80.409	74.404.663	71.471.771	0
6. Resurse minerale (125)	600	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Investiții imobiliare, total (151)	700	0	0	0	0	0	0	0	0



Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune				Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	10								
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	20	1.070.860	1.069.150	1.604.440		3.545.772	-52.724	227.819	23.583
România	642	683.710	1.054.321	952.135		2.581.475	-2.889	87.996	23.583
Germania	276	230.422	6.581	4.365		243.585	-6.581	4.365	
Austria	40	2.896				2.896			
Polonia	616			58.013		49.740	-1.515	9.789	
Italia	380	141.208		505.178		564.962	-28.240	109.664	
Serbia	688	12.624		52.426		51.204	-2.159	16.005	
Belgia	56		8.248			8.248			
Olanda	528			17.969		21.082	-3.113		
Ungaria				14.353		22.580	-8.226		
Datorii curente – total	70								
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	80	30.497.126	916.570	257.374.763	0	248.991.635	-1.505.254	36.539.114	1.752.456
România	642	7.459.270	73.236	56.389.718		53.886.540	-573.092	9.404.864	57.728
Germania	276	17.896.202	708.016	110.706.253		106.601.619	12.384	21.322.530	1.398.706
Austria	40	4.129							4.129
Polonia	616	67.662		3.633.164		3.356.737	-50.678	225.749	67.662
Italia	380	3.256.578		28.016.451		29.736.184	-271.342	1.265.503	
Bulgaria	100	295.204		1.137.352		1.383.063	-27.650		21.843
Turcia	792		24.220	7.652.706		5.841.059	-62.843	1.748.804	24.220
Ucraina	804			3.210.788		2.599.054	2.180	613.914	
Ungaria	348	375.029	36.241	3.164.247		3.267.009	-5.813	302.695	
Serbia	688	288.934		1.707.520		1.414.117	-8.813	484.440	89.084
Cehia	203			820.415		406.198	-21.094	393.123	
China	156	255.478		25.313.993		24.929.042	-405.607	234.822	
Spania	724	452.909		11.330.901		11.717.032	-66.778		
Franta	250	105.068		105.239		206.422	-3.885		
Olanda	528	26.436		2.315.487		1.782.070	-17.183	542.670	
Slovacia	703	14.227	74.857						89.084
Cipru	196			706.291		709.751	3.460		
Croatia	191			189.706		188.093	-1.613		
Grecia	300			974.532		967.645	-6.887		



Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010	1.511.561	1.612.939
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	020		
-			
-			
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări:</i>	030		
-			
-			
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări:</i>	040		
-			
-			
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări:</i>	050		37.898
Ungaria	348		37.016
Romania	642		882
-			
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări:</i>	060	1.511.561	1.575.041
Romania	642	939.774	922.735
Italia	380	468.222	505.178
Polonia	616	103.565	147.128
Cheltuieli – total	070	6.218.795	3.934.867
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	080		
-			
-			
Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări:</i>	090	6.140.590	2.440.324
Olanda	528	6.140.590	
Germania	276		2.440.324
-			
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări:</i>	100	78.205	67.928
Romania	642	48.622	39.796
Italia	380	24.225	21.787
Polonia	616	5.358	6.345
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări:</i>	110		1.426.615
Romania	642		1.391.263
Cehia	203		35.352
-			

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110



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 procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 131 din 31 decembrie 2015. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „ICS Metro Cash & Carry Moldova” S.R.L. în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

„ICS Metro Cash & Carry Moldova” S.R.L. a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 1.854.220 mii lei, ceea ce constituie cu 4,98 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include două tipuri de activități, comercializarea mărfurilor en-gros și servicii. Genul principal de activitate reprezintă comercializarea mărfurilor en-gros cu cota predominantă de 95,75 % în totalul vânzărilor. Ponderea serviciilor prestate constituie 1,31 % din totalul veniturilor înregistrate în perioada de gestiune. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată o majorare a veniturilor companiei din activitatea operațională și alte activități, în total cu 11.055.299 MDL.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „ICS Metro Cash & Carry Moldova” S.R.L. a înregistrat un profit net în mărime de 48.301,9 mii lei, ceea ce reprezintă o creștere cu 4.122,41 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea veniturilor companiei cu 5,39 % în raport cu perioada de gestiune precedentă. La rândul său, această evoluție pozitivă a fost determinată de diminuarea cheltuielilor din alte activități cu 3.700,26 mii lei. Totodată la majorarea profitului net în perioada de gestiune a influențat creșterea veniturilor din vânzări cu 88.015,88 mii lei ceea ce constituie o creștere de 4,98 % față de perioada precedentă.

Nivelul Rentabilității veniturilor din vânzări în anul 2018 a constituit 15,52 %, adică la fiecare leu venituri din vânzări entitatea a obținut 15 bani profit brut. Majorarea cu 4,98% a ratei rentabilității veniturilor din vânzări este îmbucurătoare, și este cauzată în cea mai mare parte de creșterea profitului brut în 2018 cu circa 1.02 % față de perioada de gestiune precedentă.



Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 50,03 % din activele disponibile la finele anului 2018. Diminuarea valorii mijloacelor fixe comparativ cu soldul la începutul anului se datorează ieșirii de mijloace fixe, în valoare de 2.858,5 mii lei.

O cotă semnificativă de 25,6% din activele totale a entității le revine mărfurilor, cu 0,38% mai puțin decât în anul 2017.

În cursul anului 2018 s-au majorat cu 42.207.360 MDL investițiile financiare curente în părți neafiliate.

La calculul ratelor activelor imobilizate și circulante, se evidențiază o pondere de 43% a activelor circulante în totalul activelor entității, ceea ce constituie un avantaj în cazul necesității de a achita datoriile curente în termeni constrânși.

Rata creanțelor în valoarea totală a activelor în anul 2018 este de 0,11 puncte. Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante constituie 0,11 puncte, precum și Durata de colectare a creanțelor curente în anul 2018 constituie aproximativ 5 zile, cu o zi mai puțin decât în 2017, ceea ce indică că clienții achită valoarea mărfurilor livrate/serviciilor prestate într-o perioadă de timp mai mare decât cea optimă.

Rentabilitatea activelor sau nivelul profitului realizat la fiecare leu al mijloacelor investite în activitatea întreprinderii a constituit în anul 2018 - 6,70 %. Nivelul acestui indicator este mai mare decât rata dobânzii la împrumut (5,06%), și indica efectul de îndatorare favorabil al entității. Astfel întreprinderea e interesată să se finanțeze prin credit deoarece realizează un profit de 1,64% asupra capitalului împrumutat. În 2017 acest indicator era negativ, -3,93%, ceea ce indica despre ineficiența utilizării activelor companiei.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului nu atestă modificări drastice pe parcursul anului 2018 în structura pasivului. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit: 36,35 % din totalul pasivelor, atunci la sfârșitul perioadei 31,57%.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (44,37%) o constituie datoriile comerciale, cu 9,2% mai mult decât în perioada precedentă, constituind 19.866,2 mii lei mai mult decât în 2017.

Rata datoriilor curente, la fel ca în anul precedent, este egală cu o unitate, deoarece compania nu are înregistrate datorii pe termen lung.

Rata solvabilității generale a înregistrat o valoare de 1,57 puncte. Nivelul acestui coeficient este mai mic decât 2, ceea ce confirmă că nu există un înalt grad de acoperire a surselor împrumutate cu activele totale de care dispune compania. Însă în anul precedent, se înregistra o rată a solvabilității generale de doar 1,38 puncte, cu 0,19 puncte mai puțin. Astfel ca există o tendință de creștere a ratei de acoperire a datoriilor pe seama activelor. Majorarea acestui indicator a fost influențată în mare parte de reducerea datoriilor curente în 2017, în special de micșorarea cu 49% a împrumuturilor pe termen scurt, cu o pondere de 17,87 puncte procentuale în totalul datoriilor curente.

Coeficientul de atragere a surselor împrumutate în anul 2018 a alcătuit 0,64 puncte, care nu se menține conform normelor de la 0 până la 0,5. Coeficientul respectiv indică că securitatea financiară a întreprinderii nu este stabilă și semnaleză dependența financiară a întreprinderii și gradul de risc al politicii sale financiare atât curente, cât și previzionale. Totuși, comparativ cu anul 2016, acest indice este în scădere cu 0,09 puncte, fapt ce se apreciază pozitiv.

Compania are un indice al nivelului stabilității financiare de 36%, pentru anul 2018, situație ce se apreciază ca nefavorabilă, aflându-se la un nivel îngrijorător pentru companie. Totuși acest indicator înregistrează o creștere de 9% comparativ cu anul precedent, ceea ce denotă ritmul pozitiv de majorare al siguranței companiei. Pentru a menține un nivel care să nu dea naștere la dificultate în viitor, compania va trebui să crească volumul capitalului permanent mai ales prin sporirea capitalurilor proprii.

Rentabilitatea capitalului propriu arată eficiența cu care întreprinderea a investit banii acționarilor/fondatorilor. Se consideră că întreprinderea are performanțe bune dacă această rentabilitate este semnificativ mai mare decât dobânda unui depozit bancar. La „ICS Metro Cash & Carry Moldova” S.R.L. acest indicator a constituit 24,21% în anul 2018, și 21,07% în anul 2017. Este vizibilă majorarea semnificativă a indicatorului, cu peste 9,14%, rezultat din majorarea profitului net în perioada de gestiune.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate.

În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2018 a alcătuit 0,67%, spre finele anului înregistrăm o diminuare de 0,48 %.

Mărimea coeficientului lichidității curente depinde de viteza de rotație a activelor curente. Se apreciază că valoarea minimă admisă poate varia între 1,0 – 2,5 în funcție de sectorul de activitate. Acest indicator nu accede valoarea 1, ce semnifică ca întreprinderea nu poate să-și achite obligațiile curente, pe măsură ce devin scadente, fiind consecința unui fond de rulment negativ. Totodată, constatăm tendința pozitivă de majorare a indicatorului cu 0,09 puncte, fata de anul trecut.

Importanța bilanțului financiar în analiza financiară decurge din faptul că servește la determinarea marjei de securitate financiară prin intermediul fondului de rulment, care nu permite întreprinderii să facă față riscurilor pe termen scurt, negarantând solvabilitatea acesteia și care în anul 2018 a alcătuit valoare negativă - 52.441.017 lei, ce reflectă o perspectivă de risc al întreprinderii sub aspectul lichidității sale. În anul precedent fondul de rulment indica o valoare negativă – 113.708.775 lei, cu 46% mai puțin decât în perioada de gestiune, tendința apreciată ca favorabilă și rezultată din achitarea parțială a datoriilor curente față de părțile afiliate, dar și a împrumuturilor pe termen scurt.

Rata de acoperire a datoriilor cu numerar constituie 0,27 puncte la sfârșitul anului de gestiune, comparativ cu 1,64 puncte la începutul anului. Aceasta tendință se atestă ca negativă, astfel ca doar în proporție de 27% fluxul de numerar acoperă datoriile companiei la data de 31.12.2018. În cea mai mare parte aceasta se datorează diminuării altor încasări cu 539.730,1 mii lei, sau în medie cu 87,70%.

Lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2018 această rată a constituit 0,21 puncte atunci în cursul anului lichiditatea intermediară a scăzut până la 0,18 puncte, și nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

La nivel scăzut, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează și lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor atât la începutul (0,07), cât și la sfârșitul anului 2018 (0,11), deși înregistrând o mică evoluție favorabilă de creștere.

Acești coeficienți indică aptitudinea scăzută a întreprinderii de a face față obligațiilor pe termen scurt și reflectă capacitatea redusă de a transforma rapid activele circulante în disponibilități (bani), fiind strâns legată de modul în care conducerea gestionează capitalul de lucru.

Șef Departament Financiar&Contabil



Ciobanu Natalia.

