

Data prezentării 27.05.2022 13:49:36

30.05.2022

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

SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

Entitatea: Zeticon SRL
Cod CUILO: 41061284
Cod IDNO: 1015600021745

Sediul:
MD:
Rădonul(municipiul): 106, DDF RISCANI
Cod CUATM: 0150, SEC.RISCANI
Strada: bd. Moscova 9/5, of. 49



Activitatea principală: G4618, Intermedieri în comerțul specializat în vânzarea produselor cu caracter specific, n.c.a.
Forma de proprietate: 28, Proprietatea întreprinderilor mixte
Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:
Telefon: 062003303
WEB:
E-mail: centru@ducont.md
Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Colocari Maxim Tel. 062003303

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 2 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Talpis Andrei

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

Anexa 1

la 31.12.2021

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:	021		
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	022		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	023		
	2.3. programe informatice	024		
	2.4. alte imobilizări necorporale	030		
	3. Fond comercial	040		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	050		
	Total Imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)			
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	416171	3751879
	din care:	081		
	3.1. clădiri	082		
	3.2. construcții speciale	083		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	084	96331	3495868
	3.4. mijloace de transport			

A.	3.5. Inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086	319840	256011
	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	416171	3751879
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4. alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	3. Alte creanțe pe termen lung	190		
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	416171	3751879
	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	7555	10948
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270	768541	283127
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		122529
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	776096	416604
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	410428	209067
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	154404	10555
B.	4. Creanțele ale personalului	330	29344	235343
	5. Alte creanțe curente	340	170452	325769
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	11146	11806
	7. Alte active circulante	360	36414	
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	812188	792540
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	din care:	391		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	392		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	393		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare			

	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
	IV. Numerar și documente bănești	410	131973	173094
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	1720257	1382238
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	2136428	5134117
P A S I V				
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	1000	1000
	2. Capital nevărsat	450	(-1000)	(-1000)
	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		
	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	-1308
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-213505	-213505
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	3290560
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-213505	3075747
	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	-213505	3075747
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:	641		
	2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	231701	156523
	4. Datorii față de părți 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	231701	156523
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	401846	600000
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	806257	643257

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	806257	643257
	3. Datorii comerciale curente	730	599831	461916
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	190236	82699
	6. Datorii față de personal	760	16707	12707
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	1079	25497
	8. Datorii față de buget	780	2515	38687
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	99761	37084
	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	2118232	1901847
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientșilor	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	2136428	5134117

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010		
din care:		2541080	11823357
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	2541080	11823357
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
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	1657297	6524700
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	1657297	6524700
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
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		
Alte venituri din activitatea operațională	040	883783	5298657
Cheltuieli de distribuie	050		209
Cheltuieli administrative	060	40303	29616
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	444841	1212984
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	465142	475003
		-66503	3581263

Venituri financiare, total	090	11122	265784
din care:	091		
venituri din interese de participare			
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	11122	265784
Cheltuieli financiare, total	100	118781	119264
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	39773	53702
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	66293	65562
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-107659	146520
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	-107659	146520
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	-174162	3727783
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		437223
Profit net (pierdere netă) al perioadelor de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	-174162	3290560

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	1000			1000
	2. Capital nevârsat	020	()	()	()	-1000
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	()	()	()	
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	0			0
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)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		1308	-1308

IV.	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-213505			-213505
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	3290560		3290560
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-213505	3290560	1308	3075747
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	-213505	3290560	1308	3075747

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010		
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	2736232	14161886
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	2835715	8355848
Dobânzi plătite	040	193779	521028
Plata impozitului pe venit	050	39773	
Alte încasări	060		422000
Alte plăți	070	296910	
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	472981	997537
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții		-509106	3865473
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		3808250
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		-3808250
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	871846	1528206
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	892964	1503061
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	-21118	25145
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-530224	82368
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	55170	-41247
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	607027	131973
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	131973	173094

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul 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.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 01 ianuarie 2021. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Zeticon SRL în 2021

Analiza veniturilor din vânzări

Zeticon SRL a înregistrat în 2021 venituri din vânzări în mărime de 11823357 lei, ceea ce constituie cu 365.29 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Comerț cu ridicata, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2021 Zeticon SRL a obținut profit în mărime de 3290560 lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 3464722 lei sau cu -1989.37 % față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare cu 3901945 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de majorarea cu 254179 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat creșterea profitului din activitatea operațională cu 3647766 lei. Cauza principală a creșterii profitului din activitatea operațională o constituie reducerea cheltuielilor de distribuire cu -10687 lei, creșterea cheltuielilor administrative cu 768143 lei, creșterea altor cheltuieli cu 9861 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2021 constituie 44.82 %, înregistrînd o creștere cu 10.04 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Zeticon SRL a crescut cu 80.76 %, de la -8.15 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 72.61 % în 2021.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2021 a constituit 106.98 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a căror pondere constituie 73.08 % și active circulante, a căror pondere constituie 26.92 % din activele disponibile la finele anului 2021.

Cota activelor imobilizate a crescut față de perioada precedentă cu 88.91 %. Factorii care au influențat sînt intrarea mijloacelor fixe în valoare de 3819600 lei, calculul uzurii în valoare de 470092 lei.

Cota activelor curente a scăzut față de perioada precedentă cu 24.45 %. Cauza principală a fost creșterea stocului de materiale cu 3393 lei, micșorarea stocului de marfă cu 485414 lei, diminuarea creanțelor comerciale cu 201361 lei, creșterea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 41121 lei.

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut cu 24.45 % în cursul 2021. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Zeticon SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai -9.99 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 59.91 %, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2021 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în mărime de 3290560.00 lei.

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 7.60 % și datorii curente cu o cotă de 92.40 %. Datoriile curente a scăzut față de perioada precedentă cu 89.78 %. Cauza principală a fost primirea creditului pe termen scurt 198154 lei, rambursarea împrumutului pe termen scurt 163000 lei, diminuarea datoriilor comerciale cu 137915 lei, diminuarea altor datoriilor curente cu 62034 lei.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 61.79 % la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

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 2021 a alcătuit 0.81, spre finele anului a scăzut pînă la 0.73. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2-2,5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2021 această rată a constituit 0.42 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 0.73, această rată nu a atins nivelul optim (0,7-0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar/datorii curente) observăm o tendință negativă cu 0.06 la începutul anului 2021 și 0.57 la finele anului 2021. În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2-0,25).

La Zeticon SRL în ultimul an a crescut cu 561562 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de -479194 lei, atunci în anul 2021 s-a format fluxul total de 82368 lei.