

„2”04
Data primirii

2019



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

SITUAȚIILE FINANCIARE

Entitatea Motoribux SRL pentru perioada A 20 18
(Denumirea completă) Cod CUIIO 40233501

Sediul: MD 2002 Chisinau str. Cetate Alba 18 Cod IDNO 1005600040347
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM 0110

Activitatea principală Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale strada, nr, bl. 41-20 4331
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate privată Cod CFP 15

Forma organizatorico-juridică SRL Cod CFOJ 530

Date de contact: Tel. 069580836 e-mail motoribux@mail.ru

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna)

Podreac V.

Tel.

069580836

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	248021	1293285
Alte venituri din activitatea operațională	020		
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	248021	1293285
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	183797	
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	28000	165341
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	6440	34984
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100		
Alte cheltuieli	110	34035	607489
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	252272	807814
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	13251	485471
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	1260	
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	(4511)	485471

BILANȚUL

la A 20 18

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	10546	10546
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	46982	84598
	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		
	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	57448	105144
2.	Active circulante			
	Materiale	140		
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160		24500
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	38953	38953
	Creanțe comerciale	190	298825	406139
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		129814
	Creanțe ale bugetului	220		45356
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250		10536
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290		
	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	337778	655298
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	395226	760442

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	8400	8400
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	(450)	300574
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	485471
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	283560
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	4889	511885
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410	168650	34488
	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	168650	34488
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	174530	202089
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii față de personal	500		5545
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	10640	6435
	Datorii față de buget	520	36517	
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		
	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	221687	214069
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	395226	760442

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la I până la XII 2018

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ

Anexa 2

02. APR. 2019

MUNICIPIUL CHIȘINĂU

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	249021	1293285
Costul vânzărilor	020	183787	
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	65224	1293285
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	68475	286785
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070		521029
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(3251)	485471
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	(3251)	485471
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	1260	
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	(4511)	485471

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la I până la XII 2018

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
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	8400			8400
	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	8400			8400
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				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	(4511)	305085		300574
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	485471		485471
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	()	(283560)	(283560)
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(4511)	790556	(283560)	502485
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	4889	790556	(283560)	511885

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01/01 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	010	249 021	159 6128
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	252 272	803 212
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3440	16 5341
Dobânzi plătite	040		182 91
Plata impozitului pe venit	050	1260	8155
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	25541	234 033
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(64492)	294 096
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
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		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		283 560
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		283 560
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(64492)	10536
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	64492	—
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	—	10536

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1005600040347 Data înregistrării 29/08/2005 Seria _____ Număr _____
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "9" februarie 2015, suma 9400 lei, inclusiv:
1) cota statului _____ lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.
Modificări ulterioare:
a) " " _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,
b) " " _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.
3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:
Licența în vigoare:
1) Număr AMMI 048346, data eliberării 17/04/2015
Termen de valabilitate 16/04/2020
Tipul de activitate Construcții de clădiri rezidențiale, reabilitare, reconstrucții
Organul care a eliberat licența Camera de licențiere
2) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
3) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 8 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ 2 persoane,
2) muncitori 6 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 4 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune _____ 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 519959 lei _____ bani,
2) pierdere _____ lei _____ bani.
12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:
1) plătite 283560 lei 00 bani,
2) planificate pentru plată 519959 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 10536 lei

¹ În rândurile, 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



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

Analiza activității economico-financiare a „Motari Lux” S.R.L. în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

„Motari Lux” S.R.L. a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 1 304 mii lei, ceea ce constituie cu 523,7% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include activitatea: lucrari de constructii si reparatii. Genul principal de activitate reprezintă lucrari cu cota predominantă de 100% în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „Motari Lux” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 519 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 523 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 38,2.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2018 a constituit 5,1%.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe.

În cursul anului 2018 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2018 privind dependența financiară a „Motari Lux” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 1,2% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 76,3%, ceea ce deja depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2018 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. Atît la sfîrșitul anului 2018, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (28,6%) o constituie datoriile comerciale.

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) spre finele anului a crescut pînă la 3,89.

La „Motari Lux” S.R.L. în 2018 se observă un decalaj dintre profitul net (519 mii lei) și fluxul net de numerar total (294 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor comerciale.

