

01 04 2019

Data primirii



Tourousova Natalia

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2018

Entitatea **Belmond Grup SRL** 40931990

(Denumirea completă)

Cod CUIHO

1013600028669

Cod IDNO

Sediul: MD

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0150

Cod CUATM

Chisinau sos.Balcani 7/1-1

strada, nr, bl.

Activitatea principală 4651

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate _privata_ 15

Forma organizatorico-juridică 530

Cod CFP

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. e-mail

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Baciua Vera

Tel. 022 211 819

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	3 401 161	4 651 937
Alte venituri din activitatea operațională	020	21 597	36 928
Venituri din alte activități	030	28 830	19 519
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	3 451 588	4 708 384
Variația stocurilor	050	0	0
Costul vânzărilor	060	1 879 807	1 849 784
Cheltuieli privind stocurile	070	93 466	145 514
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	49 825	92 330
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	13 681	23 912
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	27 823	38 713
Alte cheltuieli	110	622 654	376 706
Cheltuieli din alte activități	120	83 362	24 978
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	2 770 618	2 551 937
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	680 970	2 156 447
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	84 071	263 880
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	596 899	1 892 567

BILANȚUL

la 31 decembrie 2018

Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010		
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	60 813	63 240
	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	60 813	63 240
2.	Active circulante			
	Materiale	140	4 333	14 150
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	20 043	40 302
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	452 408	254 238
	Creanțe comerciale	190	392 152	731 178
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	78 980	89 841
	Creanțe ale bugetului	220	59 505	4 058
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240	3 890	9 890
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	354 725	381 919
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	98 209	98 209
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	14 955	1 854
	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	1 479 200	1 625 639
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	1 540 013	1 688 879

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	5 400	5 400
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	-17 348
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	609 932	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	1 892 567
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	-1 301 557
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	615 332	579 062
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410	15 000	135 189
	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	15 000	135 189
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450	21	21
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	482 182	688 434
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	318 495	900
	Datorii față de personal	500	32 532	138 386
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	1 634	2 746
	Datorii față de buget	520	74 817	140 442
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		3 699
	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	909 681	974 628
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	1 540 013	1 688 879

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	3 401 161	4 651 937
Costul vânzărilor	020	1 985 846	1 928 892
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	1 415 315	2 723 045
Alte venituri din activitatea operațională	040	21 597	36 928
Cheltuieli de distribuție	050	89 278	1 859
Cheltuieli administrative	060	369 356	582 009
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	242 776	14 199
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	735 502	2 161 906
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	-54 532	-5 459
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	680 970	2 156 447
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	84 071	263 880
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	596 899	1 892 567

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2018

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	5 400			5 400
	Capital suplimentar	020	0			0
	Capital nevărsat	030	0			0
	Capital neînregistrat	040	0			0
	Capital retras	050	0			0
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5 400	0	0	5 400
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	0			0
	Rezerve statutare	080	0			0
	Alte rezerve	090	0			0
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	0	0	0	0
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	x		17 348	-17 348
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	609 932		609 392	0
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	1 892 567		1 892 567
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x		1 301 557	-1 301 557
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	609 932	1 892 567	1 928 297	573 662
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	0	0	0	0
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	615 332	1 892 567	1 928 297	579 062

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2018

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	3 869 759	4 965 000
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	3 288 129	2 249 446
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	59 687	110 002
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	66 653	198 471
Alte încasări	060	193 107	17 200
Alte plăți	070	537 829	668 880
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	110 568	1 755 401
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	16 407	45 391
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	-16 407	-45 391
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	286 850	120 189
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	271 912	
Dividende plătite	170	308 900	1 796 800
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	-293 962	-1 676 611
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-199 801	33 399
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-3 321	-6 205
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	557 847	354 725
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	354 725	381 919

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1013600028669 Data înregistrării _____ Seria _____ Număr _____
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "____" _____, suma 5400 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 _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
 - 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 _____ 5 _____ persoane, inclusiv pe categorii:
 - 1) personal administrativ _____ 5 _____ persoane,
 - 2) muncitori _____ persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 _____ 5 _____ persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 92330 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 18 685 lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
 - 1) 18 159 EUR 978
 - 2) 526 USD 840
 - 3) _____
14. Numerar legat – total _____ 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 INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung 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
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – 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 pe termen lung – total	060					
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					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
-						
-						
-						

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

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

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, *cu excepția fondatorilor*

Tabelul 2

Indicatori	Cod rd./cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/majorări	Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – 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					
-						
-						
-						
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
-						
-						
-						
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <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.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

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	Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	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
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								
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								
-									
-									
-									
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

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 sfîșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferări din active și datorii pe termen curente	Înșirii/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente	010	20 753	0	4 117	0	0	-895	23 975	0
– total Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060									
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020								
-									
-									
-									
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030	20 753	0	4 117	0	0	-895	23 975	
Serbia	688	20 573					-896	19 677	
Germania	276			4 117				4 117	
China	156	180					1	181	
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040								
-									
-									
-									
Depozite, inclusiv pe țări:	050								
-									
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060								
-									
-									
Datorii curente – total Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110	070	6 034	0	205 783	0	189 487	-9 420	12 910	0
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080	6 034	0	205 783	0	189 487	-9 420	12 910	
Germania	276	1 378		162 695		151 537	374	12 910	
România	642	4 656				4 656		0	
Marea Britanie	826			43 088		33 294	-9 794	0	
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090								
-									
-									
-									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100								
-									
Alte datorii, inclusiv pe țări:	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	Ieșiri/ 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				
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				
-					
-					
-					

Rd.010= rd.020 + rd.030

Rd.040= rd.050 + rd.060

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

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ 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

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Tabelul 6

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010	28 830	19 519
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	020	0	0
-			
-			
-			
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări:</i>	030	0	0
-			
-			
-			
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări:</i>	040	0	0
-			
-			
-			
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări:</i>	050	0	0
-			
-			
-			
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări:</i>	060	28 830	19 519
-Germania	276	28 830	19 519
-			
-			
Cheltuieli – total	070	83 362	24 978
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	080	0	0
-			
-			
-			
Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări:</i>	090	0	0
-			
-			
-			
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări:</i>	100	0	0
-			
-			
-			
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări:</i>	110	83 362	24 978
-Germania	276	83 362	24 978
-			
-			

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

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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Reportescu Vitalie

* conform art.36 din Legea contabilității

Notă explicativă la situațiile financiare pentru anul 2018

Denumirea entității

Belmond Grup SRL

Adresa juridică: Chisinau sos.Balcani 7/1-1

Cod fiscal/IDNO 1013600028669

Cod TVA 0608575

Genuri de activitate

- 51850

Informația privind corespunderea situațiilor financiare cu standardele naționale de contabilitate

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor naționale de contabilitate. Devieri de la principiile de bază și caracteristicile calitative, prevăzute în Standardele naționale de contabilitate, nu au fost comise.

Prezentarea politicilor contabile ale societății

Indicatorii din situațiile financiare au fost calculați în baza metodelor și mijloacelor, prevăzute în politicile contabile, aprobate prin ordinul administratorului nr. 1 din 30 decembrie 2017. În cursul perioadei de gestiune politicile contabile nu au suferit modificări.

Analiza activității economico-financiare ale Belmond Grup SRL în anul 2018

- În anul 2018 cifra de afaceri a constituit 4651937 lei.
- Numărul mediu al salariaților a constituit 5 persoane.
Salariul mediu pe salariat lucrător a constituit 1538,8333333333333 lei.
- Suma tuturor cheltuielilor suportate în anul 2018 a constituit 2815818 lei.
- Profitul(-/pierdere) perioadei de raportare până la impozitare constituie 2156447 lei.

- Cota activelor pe termen lung – Active pe termen lung / Total active

La 01.01.2017 $3,95\% = 60813 / 1540013$

La 01.01. 2018 $3,74\% = 63240 / 1688879$

- Cota creanțelor comerciale în totalul activelor curente

Pentru anul 2017 constituie $26,51\% = 392152 / 1479200$

Pentru anul 2018 constituie $44,98\% = 731178 / 1625639$

I. Calculul coeficienților lichidității

	La 31.12.2017	La 31.12.2018	Nivelul optim
1. Coeficientul lichidității absolute	38,99%	39,19%	20%
2. Coeficientul lichidității intermediare	110,19%	135,12%	70%
3. Coeficientul lichidității generale	162,61%	166,80%	200%

Notă:

*Coeficientul lichidității absolute = Mijloace bănești/ Datorii pe termen scurt

*Coeficientul lichidității intermediare = (Active curente-Stocuri)/ Datorii pe termen scurt

*Coeficientul lichidității generale = Active curente / Datorii pe termen scurt

Nivelul coecientului lichidității absolute arată faptul că la sfârșitul perioadei de gestiune compania Belmond Grup SRL deține mijloace bănești în sumă ce permite achitarea datoriilor curente în proporție 39,19%.

Coeficientul lichidității intermediare arată faptul că, mobilizând mijloacele bănești, împrumuturile și creanțele comerciale, entitatea își poate onora datoriile sale pe termen scurt.

Coeficientul lichidității generale arată în ce măsură entitatea își poate onora datoriile sale pe termen scurt din contul activelor sale pe termen scurt.

II. Calculul coeficienților rentabilității

	La 31.12.2017	La 31.12.2018
1. Rentabilitatea vânzărilor	17,55%	40,68%
2. Rentabilitatea activelor	38,76%	112,06%
3. Rentabilitatea economică	97,00%	326,83%
4. Rentabilitatea financiară	94,70%	264,97%

Notă:

1. Rentabilitatea vânzărilor = Profitul (pierdere) net / Vânzări nete

2. Rentabilitatea activelor = Profitul (pierdere) net / Activ

3. Rentabilitatea economică = Profitul (pierdere) net / Capital propriu

4. Rentabilitatea financiară = Profitul (pierdere) net / (Capital propriu + Datorii pe termen lung)

Nivelul pragului de rentabilitate înalt demonstrează activitate eficientă a întreprinderii.

Entitatea preconizează să-și îmbunătățească în anul 2019 situația sa economico-financiară, și să lărgască asortimentul mărfii vândute și serviciilor prestate.

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității* _____

Poștăchi Vitali

* 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								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total (112)	200								
inclusiv:	210								
2.1. brevete și mărci (1122)	220								
2.2. licențe de activitate (1124)	230								
2.3. programe informatice (1125)	230								
3. Imobilizări corporale în curs de execuție (121)	300				45391	45391			
4. Terenuri (122)	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total (123)	500	139 229	78 416	0	41 141	0	180 370	117 130	0
din care:	510								
5.1. clădiri (1231)	520								
5.2. construcții speciale (1232)	530	16 407	2 320	x	41 141	0	57 548	15 529	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie (1233)	531								
inclusiv:									
tehnică de calcul									
5.4. mijloace de transport (1234)	540	97 933	64 182	x	0	0	97 933	83 215	x
5.5. instrumente și inventar (1235)	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț (1236)	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar (1237)	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică (1238)	580								
5.9. alte mijloace fixe (1239)	590	24889	11914				24889	18386	
6. Resurse minerale (125)	600								
7. Investiții imobiliare, total (151)	700								

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230 rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590 rd.530>= rd.531
col.2 + col.5 – col.6 = col.7

Formule de control dintre Anexa 7 și Bilantul

rd.100 + rd.200 col.(2 -3 - 4) = rd.010 col.4
rd.100 + rd.200 col.(7 -8 - 9) = rd.010 col.5
rd.300 col.(2 -3 - 4) = rd.020 col.4
rd.300 col.(7 -8 - 9) = rd.020 col.5
rd.400 col.(2 -3 - 4) = rd.030 col.4
rd.400 col.(7 -8 - 9) = rd.030 col.5
rd.500 col.(2 -3 - 4) = rd.040 col.4
rd.500 col.(7 -8 - 9) = rd.040 col.5
rd.600 col.(2 -3 - 4) = rd.050 col.4
rd.600 col.(7 -8 - 9) = rd.050 col.5
rd.700 col.(2 -3 - 4) = rd.090 col.4
rd.700 col.(7 -8 - 9) = rd.090 col.5

Дебиторская задолженность

1. Балансовая стоимость дебиторской задолженности (в леях):	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
– коммерческая дебиторская задолженность	392 152	731 178
– дебиторская задолженность бюджета	59 505	4 058
– дебиторская задолженность персонала	0	0
– текущая дебиторская задолженность по страхованию	0	0
2. Величина безнадежной дебиторской задолженности, списанной в 2018 г.:	0	
3. Величина оценочных резервов по безнадежной дебиторской задолженности на 31.12.2018 г. :	0	

Финансовые инвестиции

1. Балансовая стоимость долгосрочных финансовых инвестиций (в леях):	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
– доли участия в неаффилированных сторонах	0	0
– доли участия в аффилированных сторонах	0	0

Запасы

	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
1. Балансовая стоимость запасов:	472 867	308 689
2. Балансовая стоимость поступивших запасов в 2018 г.	1 936 585	
3. Балансовая стоимость выбывших запасов в 2018 г.	2 100 762	

Собственный капитал

1. Величина элементов собственного капитала	на 31.12.2018 г.
– Незарегистрированный капитал	0
– Изъятый капитал	0
– Уставные резервы	0
– Получение чистой прибыли отчетного периода в сумме	1 892 567

Финансовые, коммерческие и начисленные обязательства

1. Балансовая стоимость обязательств (леев):	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
– долгосрочные кредиты банков	0	0
– долгосрочные обязательства по финансовому лизингу	0	0
– долгосрочные займы	15 000	135 189
– текущие коммерческие обязательства	482 182	688 434
– текущие авансы полученные	318 495	900
– обязательства персоналу	32 532	138 386

– обязательства по социальному и медицинскому страхованию	1 634	2 746
– обязательства бюджету	74 817	140 442
– текущие оценочные резервы	0	0
– предстоящие обязательства	0	0
– прочие текущие обязательства	0	3 699
2. Сумма обязательств перед собственниками (леев):	0	0

Текущие оценочные резервы

	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
1. Балансовая стоимость текущих оценочных резервов:	0	0
2. Сумма увеличения текущих оценочных резервов в 2015 г.	0	
3. Сумма использованных текущих оценочных резервов в 2018 г.	0	

Доходы

Сумма доходов, признанных в 2018 г. (леев):	4 708 384
1. Доходы от продаж:	4 651 937
– доходы от реализации продукции	0
– доходы от реализации товаров	3 909 452
– доходы от оказания услуг	742 485
– доходы от выполнения работ	0
– доходы по договорам строительства	0
– доходы по договорам операционного и финансового лизинга (аренды, имущественного найма)	0
– доходы по договорам микрофинансирования	0
2. Другие доходы от операционной деятельности	36 928
– доходы от выбытия других оборотных активов	36 799
– доходы от санкций	0
– доходы от возмещения материального ущерба	0
– доходы от излишков долгосрочных и оборотных активов, выявленных при инвентаризации	128
– доходы от списания обязательств с истекшим сроком исковой давности	0
– прочие операционные доходы	0
3. Доходы, связанные с долгосрочными активами	0
4. Финансовые доходы	19 519
5. Чрезвычайные доходы	0

Расходы

Сумма расходов, признанных в 2018 г. (леев):	2 815 818
1. Себестоимость продаж, всего	1 928 892
– балансовая стоимость реализованной	0

продукции

– балансовая стоимость реализованных товаров	1 849 784
– себестоимость оказанных услуг	79 109
– Себестоимость выполненных работ	0
– Себестоимость по договорам строительства	0
– Себестоимость по договорам операционного и финансового лизинга (аренды, имущественного найма)	0
– Себестоимость по договорам микрофинансирования	0
– Прочие затраты, связанные с доходами от продаж	0
2. Расходы на реализацию	1 859
3. Административные расходы	582 009
4. Другие расходы операционной деятельности	14 199
5. Расходы по подоходному налогу	263 880
6. Расходы, связанные с долгосрочными активами	0
7. Финансовые расходы	24 979
8. Чрезвычайные расходы	0

Курсовые валютные и суммовые разницы

1. Сумма доходов по курсовым валютным разницам в 2018 г.	19 519
2. Сумма доходов по суммовым разницам в 2018 г.	0
3. Сумма расходов по курсовым валютным разницам в 2018 г.	20 927
4. Сумма расходов по суммовым разницам в 2018 г.	4 052
5. Стоимость элементов учета, выраженных в иностранной валюте (эквивалент в леях):	
– кредиты банков в иностранной валюте на 31.12.2018 г.	0

Аффилированные стороны

1. Сальдо элементов учета, относящихся к аффилированным сторонам (в леях):	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
– инвестиции в аффилированные стороны	0	0
– обязательства аффилированным сторонам	0	0

