

[Versiune de imprimare](#)[Salvare](#)

Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1003600007739, denumire: DIGHIVA S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1

Pentru perioada fiscala: A/2019

Data prezentarii: 11.03.2020

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expedit pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 11.03.2020 13:27:18

SITUATIILE FINANCIARE

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

pentru perioada 01.01.2019 - 31.12.2019

BIROUL NAȚIONAL DE STATISTICĂ

Entitatea: DIGHIVA S.R.L.

Sediul: SEC.BOTANICA, STR.GRENOBLE NR.159 BL.6

Raionul(municipiul): 103, DDF BOTANICA

Satul(comuna):

Strada: SEC.BOTANICA, STR.GRENOBLE NR.159 BL.6

Cod postal: 2048

Cod CUATM: 0110, SEC.BOTANICA

Activitatea principală: C3109, Fabricarea de mobila n.c.a.

Forma proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridica: 530, Societăți cu răspundere limitată

Cod CUIO: 2926799

Codul fiscal: 1003600007739

WEB:

Numele și coordonatele al contabilului-sef: Costas Valeria

Telefon: 078177269

Numărul mediu scriptic al personalului în perioada precedentă: 20 persoane.

Unitatea de masura: leu

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	9369599	8253345
Alte venituri din activitatea operationala	020	290	19500
Venituri din alte activitati	030	29	103949
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	9369918	8376794
Variatia stocurilor	050	-94151	78553
Costul vinzarilor mărfurilor vândute	060	647155	638932
Cheltuieli privind stocurile	070	6668733	5365181
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	777849	947624
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090	201316	213215
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	111300	142882
Alte cheltuieli	110	367840	283503
Cheltuieli din alte activitati	120	123	45476
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	8680165	7715366
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	689753	661428
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	111781	82324
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	577972	579104

BILANȚULla 31.12.2019

Anexa 1

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010	41051	5864
	Imobilizari corporale in curs de executie	020	39980	
	Terenuri	030	18645	18645
	Mijloace fixe	040	453690	734615
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investitii financiare pe termen lung in parti neafiliate	070		
	Investitii financiare pe termen lung in parti afiliate	080		
	Investitii imobiliare	090		
	Creante 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	553366	759124
2.	Active circulante			
	Materiale	140	478246	383523
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	40967	66727
	Productia in curs de executie si produse	170	246559	168006
	Marfuri	180	312989	225268
	Creante comerciale	190	45927	804945
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	19746	154308
	Creante ale bugetului	220	6977	2187
	Creante ale personalului	230	4384	16155
	Alte creante curente	240		
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	954589	228891
	Alte elemente de numerar	260		
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270		
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280		
	Alte active circulante	290	5943	8672
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	2116327	2058682	
Total active (rd.130 + rd.300)	310	2669693	2817806	
3.	Capital propriu			

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	Capital social si suplimentar	320	300000	300000
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	1149980	1149980
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360	x	579104
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	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	1449980	2029084
	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430	76237	41051
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	76237	41051
	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Imprumuturi pe termen scurt	460	505309	
	Datorii comerciale	470	325602	473321
	Datorii fata de partile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	41860	13120
	Datorii fata de personal	500	73066	109944
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510	23801	14830
	Datorii fata de buget	520	161828	122309
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietari	540		
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	12010	14147
	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	1143476	747671
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	2669693	2817806

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la pina la

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	9369599	8253345
Costul vinzarilor	020	7871926	6629551
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010 – rd.020)	030	1497673	1623794
Alte venituri din activitatea operationala	040	290	19500
Cheltuieli de distribuire	050	45118	49738
Cheltuieli administrative	060	744870	817017
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070	18128	173584
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	689847	602955
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090	-94	58473
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	689753	661428
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	111781	82324
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	577972	579104

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2019 pina la 31.12.2019

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social si suplimentar					
	Capital social	010	300000			300000
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevarsat	030	()	()	()	()
	Capital neinregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social si suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	300000			
2	Rezerve					
	Capital de rezerva	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total reserve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita)					
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	110	X			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	120	1149980			1149980
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	130	X	579104		579104
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X			

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperita) (rd.110 + rd.120 + rd.130 - rd.140 + rd.150)	160	1149980	579104		1729084
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	1449980	579104		2029084

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la pina la

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	10998047	9169184
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	8589681	7703132
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	954720	1114908
Dobinzi platite	040		
Plata impozitului pe venit	050	85759	128781
Alte incasari	060	210191	463070
Alte plati	070	686194	905749
Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	891884	-220316
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	090		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100		
Dobinzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150	7065	6109
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160	7065	511417
Dividende platite	170		
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plati)	190		

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	0	-505308
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	891884	-725624
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	27	-74
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	62678	954589
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	954589	228891

Date generale

Anexa 6

- Certificat de inregistrare a entitatii, eliberat de Camera Inregistrarii de Stat.
Numar de inregistrare 1003600007739 Data inregistrarii 09.01.2001 Seria MD Numar 39831
- Capital social inregistrat de Camera Inregistrarii de Stat:
data 09.01.2001, suma 5400 lei, inclusiv:
 - cota statului lei,
 - cota detinatorilor a cel puțin 20% Increase lei.
 Modificari ulterioare:
 - 04.01.2010, suma 294600 lei, inclusiv cota statului 0 lei,
 - , suma lei, inclusiv cota statului lei.
- Entitatile, activitatea carora necesita licenta, indica:
Licenta in vigoare:

Nr. Ord.	Numar	Data eliberarii	Termen de valabilitate	Tipul de activitate	Organul care a eliberat licenta
1					

- Numarul mediu scriptic al personalului in perioada de gestiune 20 persoane, inclusiv pe categorii:
 - personal administrativ persoane,
 - muncitori persoane.
- Numarul personalului la 31 decembrie 2019 20 persoane.
- Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune 947624 lei.
- Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere si supraveghere si alte angajamente aparute sau asumate in legatura cu pensiile membrilor actuali sau ale fostilor membri ai acestor organe, pe categorii lei.
- Avansurile si creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 lei, inclusiv rambursate lei.
- Valoarea activelor imobilizate si circulante, inregistrate in calitate de gaj
 - valoarea de gaj lei,
 - valoarea contabila lei.
- Numarul actiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune unitati.
- Profit net (pierdere neta) a perioadei de gestiune pentru o actiune ordinara:
 - profit lei,
 - pierdere lei.
- Dividende calculate pentru o actiune ordinara pentru perioada de gestiune:
 - platite lei,
 - planificate pentru plata lei.
- Valuta straina disponibila, recalculata in moneda nationala a Republicii Moldova – total lei, inclusiv (lei, denumirea si codul valutei):

Nr. Ord.	lei	denumirea	codul valutei
1			

- Numerar legat – total lei.
In rindurile, in care se inscriu sumele de gaj, in toate coloanele prin fractie se reflecta:
 - la numator – valoarea de gaj;
 - la numitor – valoarea contabila

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 1

Creante, investitii financiare si datorii pe termen lung aferente fondatorilor nerezidenti

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
			Intrari / majorari	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creante si investitii financiare pe termen lung – total	010					
Creante comerciale, <i>inclusiv pe tari:</i>	020					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe tari:</i>	030					

1	2	3	4	5	6	7
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe tari:</i>	040					

1	2	3	4	5	6	7
Alte creante si investitii financiare, <i>inclusiv pe tari:</i>	050					

1	2	3	4	5	6	7
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe tari:</i>	070					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri primite, <i>inclusiv pe tari:</i>	080					

1	2	3	4	5	6	7
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe tari:</i>	090					

1	2	3	4	5	6	7
Alte datorii, <i>inclusiv pe tari:</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

NOTA INFORMATIVA privind relatiile cu nerezidentii

Anexa 9

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	090								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii privind dividendele calculate, inclusiv pe tari:	100								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte datorii, inclusiv pe tari:	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

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 4

Creante, investitii financiare si datorii curente aferente nerezidentilor, cu exceptia fondatorilor

Indicatori	Cod rd./cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune		Modificari in perioada de gestiune				Sold la sfirsitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferari din active si datorii pe termen lung in active si datorii curente	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creante si investitii financiare curente - total	010								
Creante comerciale, inclusiv pe tari:	020								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Depozite, inclusiv pe tari:	050								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	060								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii curente - total	070								
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	080								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	090								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	100								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte datorii, inclusiv pe tari:	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

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 5

Investitii financiare in strainatate si participarea nerezidentilor in capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investitii financiare	010				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, in capitalul social al entitatilor nerezidente, inclusiv pe tari:	020				

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

1	2	3	4	5	6
Cote de participatie si actiuni de peste 10% in capitalul social al entitatilor nerezidente, <i>inclusiv pe tari:</i>	030				

1	2	3	4	5	6
Capital social	040				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe tari:</i>	050				

1	2	3	4	5	6
Cote de participatie si actiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe tari:</i>	060				

Rd.010= rd.020 + rd.030

Rd.040= rd.050 + rd.060

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

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 6

Venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu nerezidentii

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate si vindute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe tari:</i>	020		

1	2	3	4
Venituri din dobinzi aferente activitatii operationale si altor activitati, <i>inclusiv pe tari:</i>	030		

1	2	3	4
Venituri din dividende si participatii in alte entitati, <i>inclusiv pe tari:</i>	040		

1	2	3	4
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescriptie expirat, <i>inclusiv pe tari:</i>	050		

1	2	3	4
Alte venituri, <i>inclusiv pe tari:</i>	060		

1	2	3	4
Cheltuieli – total	070		

1	2	3	4
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	080		

1	2	3	4
Cheltuieli privind dobinzile, inclusiv pe țări:	090		

1	2	3	4
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, inclusiv pe țări:	100		

1	2	3	4
Alte cheltuieli, 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

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

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
Bunuri primite în baza contractelor de comision, inclusiv pe țări:	010				

1	2	3	4	5	6
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe țări:	020				

1	2	3	4	5	6
Bunuri obținute din materialele prelucrate, inclusiv pe țări:	030				

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

Informațiile privind activele imobilizate

Anexa 7

Indicatori	Nr. rind	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	100								

Indicatori	Nr. rind	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
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	132543	91492				132543	126679	
2.1 brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230	105559	91492				105559	99695	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300	39980			69272	109252			
4. Terenuri	400	18645	x				18645	x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	986285	532595		434014	90891	1329408	594793	
5.1. clădiri	510	596607	275870				596607	305701	
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	259115	187234		434014	90891	602238	188996	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540								
5.5. instrumente și inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590	130563	69491				130563	100096	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Costas Valeria

* conform art.36 din Legea contabilității

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Nota explicativa.pdf

Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate Legii contabilității nr.287 din 15.12.2017 și Standardelor Naționale de Contabilitate în vigoare. 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.2 din 2 ianuarie 2019. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Dighiva” S.R.L. în 2019

Analiza veniturilor din vânzări

„Dighiva” S.R.L. a înregistrat în 2019 veniturile din vânzări în mărime de 8,2 mln.lei, ceea ce constituie cu 12 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități: producerea mobilierului, comercializarea mărfurilor aferentă mobierului, prestarea serviciilor de reparare a mobilierului. Ponderea cea mai mare activităților operaționale revine producerii mobilierului care este activitatea de bază și constituie 89,9 % din valoarea totală a venitului din vânzări.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În anul 2019 „Dighiva” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 579,1 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu de 0,1% față de perioada de gestiune precedentă

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) la 31.12.2019 constituie 19,7 %, înregistrînd o creștere cu 8,5 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la sfîrșitul perioadei de gestiune constituie s-a diminuat cu 1,7 % de la 25,8 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 24.1% în 2019. Nivelul rentabilității activelor este mai ridicat decît rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite, ceea ce denotă raționalitatea atragerii surselor împrumutate.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității cota preponderată o deține activele circulante, care constituie 73,1 % din total active disponibile la finele anului 2019, iar cota imobilizărilor corporale constituie 26,9 %.

În componența activelor circulante cota cea mai mare o deține creantele comerciale cu 39,1 % , urmate de valoarea materialelor cu 18,6 % și cea a numerarului și a mărfurilor cu 11,1 % și respectiv cu 10,9 %.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare favorabilă în cursul anului 2019 privind dependența financiară a entității de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 54,3 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acesta este de 72,0 %, ceea ce arată ca entitatea a atins nivelului de siguranță (72.0%).

Creșterea capitalului propriu în 2019 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune în valoare de 579,1 mii lei .

În structura datoriilor curente ponderea cea mai mare o constituie datoriile comerciale 63,3 %, urmată de datoriile fata de buget cu 16,3 % și a datoriilor fata de personal cu 14,7 %. Aceste din urmă au fost achitate în termen stabilit de legislație.

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 2019 a alcătuit coeficient de 1,85, iar la finele anului s-a majorat pînă la 2,75. Necîtînd la faptul, că această rată, a depășit la sfîrșitul perioadei cu 0.25, intervalul optim (între 2–2,5) entitatea poate să-și achite datoriile.

O alta evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe comerciale curente) /datorii curente]. Dacă la începutul anului 2019 această rată a constituit 0,87, atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 1,38, astfel a depasit cu 0,58 nivelul optim (0,7–0,8).

Aceasi evolutie a avut și la lichiditatea absoluta.



Director : Diaconu Ghenadie

Contabil-sef : Costas Valeria