

„14” Martie 2019
Data primirii

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01 ianuarie-31 decembrie 2018

Entitatea Dighiva SRL 2926799
(Denumirea completă) Cod CUIIO

1003600007739
Cod IDNO

Sediul: MD 2019 mun. Chisinau
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

01110
Cod CUATM

Grenoble 159/6

Activitatea principală producere mobilei
strada, nr, bl.



D36140
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate privata

16
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SRL

530
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 022-56-32-53 e-mail dighiva@yahoo.com

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Costas Valeria
Tel. 078177269

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

| Indicatori | Cod rd. | Perioada de gestiune | |
|--|---------|----------------------|---------|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Venituri din vânzări | 010 | 7099123 | 9369599 |
| Alte venituri din activitatea operațională | 020 | 2954 | 290 |
| Venituri din alte activități | 030 | 29500 | 29 |
| Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030) | 040 | 7131577 | 9369918 |
| Variația <u>scorurilor</u> | 050 | (2803) | (94151) |
| Costul vânzării marfurilor vândute | 060 | 702516 | 647155 |
| Cheltuieli privind stocurile | 070 | 4813888 | 6668733 |
| Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii | 080 | 604448 | 777849 |
| Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală | 090 | 166223 | 201316 |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate | 100 | 89448 | 111300 |
| Alte cheltuieli | 110 | 229337 | 367840 |
| Cheltuieli din alte activități | 120 | 1464 | 123 |
| Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120) | 130 | 6604521 | 8680165 |
| Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130) | 140 | 527056 | 689753 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 150 | 67899 | 111781 |
| Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150) | 160 | 459157 | 577972 |

BILANȚULla 31 decembrie 2018

| 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 | 76237 | 41051 |
| | Imobilizări corporale în curs de execuție | 020 | | 39980 |
| | Terenuri | 030 | 18645 | 18645 |
| | Mijloace fixe | 040 | 494105 | 453690 |
| | 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 | 588987 | 553366 |
| 2. | Active circulante | | | |
| | Materiale | 140 | 699456 | 478246 |
| | Active biologice circulante | 150 | - | - |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 160 | 34912 | 40967 |
| | Producția în curs de execuție și produse | 170 | 152408 | 246559 |
| | Mărfuri | 180 | 139058 | 312989 |
| | Creanțe comerciale | 190 | 24446 | 45927 |
| | Creanțe ale părților afiliate | 200 | - | - |
| | Avansuri acordate curente | 210 | 20815 | 19746 |
| | Creanțe ale bugetului | 220 | 4009 | 6977 |
| | Creanțe ale personalului | 230 | 3024 | 4384 |
| | Alte creanțe curente | 240 | 266 | - |
| | Numerar în casierie și la conturi curente | 250 | 62678 | 954589 |
| | Alte elemente de numerar | 260 | - | - |
| | Investiții financiare curente în părți neafiliate | 270 | - | - |
| | Investiții financiare curente în părți afiliate | 280 | - | - |
| | Alte active circulante | 290 | 7249 | 5943 |
| | 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 | 1148321 | 2116327 |
| | Total active (rd.130 + rd.300) | 310 | 1737308 | 2669693 |

| 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 | 300000 | 300000 |
| | Rezerve | 330 | - | |
| | Corecții ale rezultatelor anilor precedenți | 340 | x | |
| | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 350 | 572008 | 572008 |
| | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 360 | x | 577972 |
| | 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 | 872008 | 1449980 |
| 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 | 76237 | 76237 |
| | Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430) | 440 | 76237 | 76237 |
| 5. | Datorii curente | | | |
| | Credite bancare pe termen scurt | 450 | - | |
| | Împrumuturi pe termen scurt | 460 | 505309 | 505309 |
| | Datorii comerciale | 470 | 104544 | 325602 |
| | Datorii față de părțile afiliate | 480 | - | - |
| | Avansuri primite curente | 490 | 21684 | 41860 |
| | Datorii față de personal | 500 | 51605 | 73066 |
| | Datorii privind asigurările sociale și medicale | 510 | 14951 | 23801 |
| | Datorii față de buget | 520 | 78486 | 161828 |
| | Venituri anticipate curente | 530 | - | - |
| | Datorii față de proprietari | 540 | - | - |
| | Finanțări și încasări cu destinație specială curente | 550 | - | - |
| | Provizioane curente | 560 | - | - |
| | Alte datorii curente | 570 | 12484 | 12010 |
| | 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 | 789063 | 1143476 |
| | Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580) | 590 | 1737308 | 2669693 |



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2018

| 1 | Cod rd. | Perioada de gestiune | |
|---|---------|----------------------|---------|
| | | precedentă | curentă |
| 2 | 3 | 4 | 5 |
| Venituri din vânzări | 010 | 7099123 | 9369599 |
| Costul vânzărilor | 020 | 5846286 | 7871926 |
| Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020) | 030 | 1252837 | 1497673 |
| Alte venituri din activitatea operațională | 040 | 2954 | 290 |
| Cheltuieli de distribuire | 050 | 49598 | 45118 |
| Cheltuieli administrative | 060 | 707062 | 744870 |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională | 070 | 111 | 18128 |
| Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070) | 080 | 499020 | 689847 |
| Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) | 090 | 28036 | (94) |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090) | 100 | 527056 | 689753 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 110 | 67899 | 111781 |
| Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110) | 120 | 459157 | 577972 |

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR 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 | 300000 | | | 300000 |
| | 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 | 300000 | | | 300000 |
| 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 | 572008 | | | 572008 |
| | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 130 | x | 577972 | | 577972 |
| | 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 | 572008 | 577972 | | 1149980 |
| 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 | 872008 | 577972 | | 1449980 |

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 | 8356175 | 10998047 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate | 020 | 7345967 | 8589681 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală | 030 | 774708 | 954720 |
| Dobânzi plătite | 040 | - | - |
| Plata impozitului pe venit | 050 | 3000 | 85759 |
| Alte încasări | 060 | 104184 | 210191 |
| Alte plăți | 070 | 236181 | 686194 |
| Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070) | 080 | 100503 | 891884 |
| 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 | 2882 | 7065 |
| Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor | 160 | 126833 | 7065 |
| Dividende plătite | 170 | | |
| 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 | (123951) | - |
| Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200) | 210 | (23448) | 891884 |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile) | 220 | (4) | 27 |
| Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune | 230 | 86130 | 62678 |
| Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230) | 240 | 62678 | 954589 |

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

Număr de înregistrare 1003600007739 Data înregistrării 09.01.01 Seria MD Număr 0039831

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "09" ianuarie 2001, suma 5400 lei, inclusiv:

1) cota statului _____ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% 100 % lei.

Modificări ulterioare:

a) "04" ianuarie 2010, suma 294600 lei, inclusiv cota statului 0 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 22 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 8 persoane,

2) muncitori 17 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 20 persoane.**6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 777849 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

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*

| 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.60

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 pînă 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 pînă 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 | | | | | | | | |
| 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 ¹ 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 | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i> | 050 | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i> | 060 | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | | |
| Datorii curente – 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.(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 pînă 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 pînă 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

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 vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> : | 020 | | |
| - | | | |
| Venituri din dobînzii 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 vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> : | 080 | | |
| - | | | |
| Cheltuieli privind dobînzile, <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 | 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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Director  Diaconu GhenadieContabil sef  Costas Valeria

* conform art.36 din Legea contabilității



Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

| 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 | | | | | | | | |
| 2. Imobilizări necorporale în utilizare, total | 200 | 132543 | 56306 | | | | 132543 | 91492 | |
| inclusiv: | | | | | | | | | |
| 2.1. brevete și mărci | 210 | | | | | | | | |
| 2.2. licențe de activitate | 220 | | | | | | | | |
| 2.3. programe informatice | 230 | 105559 | 29332 | | | | 105559 | 64508 | |
| 3. Imobilizări corporale în curs de execuție | 300 | | | | 39980 | | 39980 | | |
| 4. Terenuri | 400 | 18645 | x | | | | 18645 | x | |
| 5. Mijloace fixe, total | 500 | 1025416 | 531311 | | 35698 | 74829 | 986285 | 532595 | |
| din care: | | | | | | | | | |
| 5.1. clădiri | 510 | 596608 | 246040 | | | | 596608 | 275870 | |
| 5.2. construcții speciale | 520 | | | | | | | | |
| 5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie | 530 | 270673 | 179887 | | | 11558 | 259115 | 187234 | |
| 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 | 158135 | 105384 | | 35698 | 63271 | 130562 | 69491 | |
| 6. Resurse minerale | 600 | | | | | | | | |
| 7. Investiții imobiliare, total | 700 | | | | | | | | |

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230
col.2 + col.5 - col.6 = col.7

rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590
rd.530>= rd.531

Formule de control dintre Anexa și Bilanțul: rd.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2 -3 - 4) = rd.010 col.4

rd.100 col.(7-8-9) + 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

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 Standardul Național 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 2 ianuarie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

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

Analiza veniturilor din vânzări

„Dighiva” S.R.L. a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 9369 mii lei, ceea ce constituie cu 31,9 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități : producerea mobilierului, comercializarea mărfurilor, prestarea serviciilor. Ponderea activității operaționale revine producerii mobilierului care este activitatea de bază constituie 90,1 % din valoarea totală a veniturilor din vânzări.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „Dighiva” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 577 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 118 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea semnificativă a volumului vânzărilor în anul de analiza.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 15,98 %, înregistrînd o diminuare cu 1,66 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Dighiva” S.R.L s-a diminuat cu 4,46 % de la 30,3% în perioada de gestiune precedentă pînă la 25,84% în 2018. 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, a căror pondere constituie 79,27 % din activele disponibile la finele anului 2018, cota de 20,73 % o deține imobilizările corporale.

În componența activelor circulante cota cea mai mare o deține numerarul cu 45,1 % , urmate de valoarea materialelor cu 13,27 % și cea a mărfurilor de 14,79 %.

În cursul anului 2018 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a crescut cu 0,05 % . Alte categorii de active, cum este numerarul, a crescut cu 39,64 % din totalul activelor curente disponibile la sfîrșitul 2018.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare favorabilă în cursul anului 2018 privind dependența financiară a „Dighiva” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 50 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acesta este de 54 %, ceea ce arată ca entitatea a atins nivelului de siguranță (54%).

Creșterea capitalului propriu în 2018 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune în valoare de 577 mii lei .

Structura datoriilor totale este impartita de cota de (26,70%) a datoriilor comerciale , (41,4%) împrumuturi pe termen scurt si (13,3 %) datorii fata de buget.

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 2017 a alcătuit 1,46 spre finele anului s-a majorat pînă la 1,85 . Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2-2,5).

O alta evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2018 această rată a constituit 0,12 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 0,88, a depășit cu 0,08 nivelul optim (0,7-0,8).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea absolută.

Director : Diaconu Ghenadie _____

Contabil-sef : Costas Valeria _____

