

03
 Data primirii



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anului 20 18

Entitatea SRX. Alsedar studio Cod CUI10 41004344
 (Denumirea completă)

1014607002627

Cod IDNO

Sediul: MD 3004 Seroca Cod CUATM 7801
 Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

alte forme de învâpămînt

Activitatea principală ste. Yu. Yvandarsheni 20/53 Cod CAEM, rev.2 P 8559
 strada, nr. bl.

Forma de proprietate privată Cod CFP 15

Forma organizatorico-juridică SRX Cod CFOJ 530

Date de contact: Tel. 069631092 e-mail ciobani.yalina@mail.ru

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Ciobani Yalina
 Tel. 069631092

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 | 257010 | 320724 |
| Alte venituri din activitatea operațională | 020 | | |
| Venituri din alte activități | 030 | | |
| Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030) | 040 | 257010 | 320724 |
| Variația stocurilor | 050 | | |
| Costul vânzărilor mărfurilor vândute | 060 | | |
| Cheltuieli privind stocurile | 070 | | 130258 |
| Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii | 080 | 41972 | 27328 |
| Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală | 090 | 41542 | 4095 |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate | 100 | 361 | 2247 |
| Alte cheltuieli | 110 | 182493 | 45388 |
| Cheltuieli din alte activități | 120 | | 20 |
| Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120) | 130 | 236368 | 212346 |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 - rd.130) | 140 | 20642 | 108381 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 150 | 7710 | 12829 |
| Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150) | 160 | 12932 | 95552 |

BILANȚUL

la 31.12.2018

| 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 | 597 | 511 |
| | Imobilizări corporale în curs de execuție | 020 | | |
| | Terenuri | 030 | | |
| | Mijloace fixe | 040 | 6325 | 4675 |
| | 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 | 6922 | 5186 |
| 2. | Active circulante | | | |
| | Materiale | 140 | | |
| | Active biologice circulante | 150 | | |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 160 | | |
| | Producția în curs de execuție și produse | 170 | | |
| | Mărfuri | 180 | | 1560 |
| | Creanțe comerciale | 190 | 6160 | 12540 |
| | Creanțe ale părților afiliate | 200 | | |
| | Avansuri acordate curente | 210 | 11660 | 321 |
| | Creanțe ale bugetului | 220 | 1435 | 3669 |
| | Creanțe ale personalului | 230 | | 44764 |
| | Alte creanțe curente | 240 | 1161 | 813 |
| | Numerar în casierie și la conturi curente | 250 | | 8825 |
| | Alte elemente de numerar | 260 | | |
| | Investiții financiare curente în părți neafiliate | 270 | | |
| | Investiții financiare curente în părți afiliate | 280 | | |
| | Alte active circulante | 290 | 30 | 109 |
| | 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 | 21443 | 105601 |
| | Total active (rd.130 + rd.300) | 310 | 28365 | 110787 |

| 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 | 1000 | 1000 |
| | Rezerve | 330 | | |
| | Corecții ale rezultatelor anilor precedenți | 340 | x | |
| | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 350 | 5072 | 5072 |
| | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 360 | x | 95552 |
| | 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 | 6072 | 101624 |
| 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 | | |
| | Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430) | 440 | | |
| 5. | Datorii curente | | | |
| | Credite bancare pe termen scurt | 450 | | |
| | Împrumuturi pe termen scurt | 460 | 11334 | |
| | Datorii comerciale | 470 | 5193 | 6777 |
| | Datorii față de părțile afiliate | 480 | - | |
| | Avansuri primite curente | 490 | 1000 | 2040 |
| | Datorii față de personal | 500 | | |
| | Datorii privind asigurările sociale și medicale | 510 | | 244 |
| | Datorii față de buget | 520 | 4766 | 102 |
| | 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 | 22293 | 9163 |
| | Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580) | 590 | 28365 | 110787 |

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.18 pînă la 31.12.2018

| Indicatori | Cod rd. | Perioada de gestiune | |
|---|---------|----------------------|---------|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Venituri din vânzări | 010 | 257010 | 320727 |
| Costul vânzărilor | 020 | 95136 | 130238 |
| Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020) | 030 | 161874 | 190489 |
| Alte venituri din activitatea operațională | 040 | | |
| Cheltuieli de distribuire | 050 | | |
| Cheltuieli administrative | 060 | 137405 | 82088 |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională | 070 | 3526 | 20 |
| Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070) | 080 | 20643 | 108381 |
| Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) | 090 | | |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090) | 100 | 20643 | 108381 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 110 | 7710 | 12829 |
| Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110) | 120 | 12933 | 95552 |

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.18 pînă la 31.12.2018

| 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 | 1000 | | | 1000 |
| | 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 | 1000 | | | 1000 |
| 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 | x | | | |
| | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 120 | 5072 | | | |
| | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 130 | x | 95552 | | |
| | 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 | 5072 | 95552 | | 100624 |
| 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 | 6072 | 95552 | | 101624 |

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.18 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 | 257010 | 320427 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate | 020 | 129042 | 42696 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală | 030 | 53515 | 34384 |
| Dobânzi plătite | 040 | | |
| Plata impozitului pe venit | 050 | 4410 | 21126 |
| Alte încasări | 060 | | |
| Alte plăți | 070 | 77834 | 214693 |
| Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070) | 080 | -11081 | 7828 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200) | 210 | -11081 | 7828 |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile) | 220 | | |
| Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune | 230 | 12088 | 997 |
| Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230) | 240 | 997 | 8825 |

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat,
Număr de înregistrare 24403 Data înregistrării 24-11-14 Seria _____ Număr _____
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data 14 noiembrie suma 1000 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 2 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ 1 persoane,
2) muncitori 1 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 20 18 5 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 27328 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 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

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

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 | | |

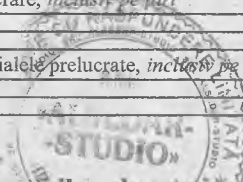
Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060; Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

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*



 _____ *[Signature]* _____ *[Signature]* _____ *[Signature]*

* 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 | 863 | 266 | | | | 863 | 352 | |
| inclusiv: | 210 | | | | | | | | |
| 2.1. brevete și mărci | 210 | | | | | | | | |
| 2.2. licențe de activitate | 220 | | | | | | | | |
| 2.3. programe informatice | 230 | | | | | | | | |
| 3. Imobilizări corporale în curs de execuție | 300 | | | | | | | | |
| 4. Terenuri | 400 | | | | | | | | |
| 5. Mijloace fixe, total | 500 | 6600 | x 275 | | | | 6600 | x 1925 | |
| din care: | 510 | | | | | | | | |
| 5.1. clădiri | 510 | | | | | | | | |
| 5.2. construcții speciale | 520 | | | | | | | | |
| 5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie | 530 | 6600 | 275 | | | | 6600 | 275 | |
| inclusiv: tehnică de calcul | 531 | 6600 | 275 | | | | 6600 | 275 | |
| 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 | | | | | | | | |
| 6. Resurse minerale | 600 | | | | | | | | |
| 7. Investiții imobiliare, total | 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 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 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. 06 din ianuarie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare

a SRL „ALSEDAR STUDIO” în anul 2018

Analiza veniturilor din vânzări

„ALSEDAR STUDIO” SRL a înregistrat în 2018 veniturile din acordarea serviciilor în domeniul învățămîntului în mărime de 320.7 mii lei, ceea ce constituie cu 63.7 mii lei mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include prestarea serviciilor. Genul principal de activitate reprezintă prestarea serviciilor în formarea profesională a adulțelor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „ALSEDAR STUDIO” SRL a obținut profit în mărime de 320.7 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 63.7 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare de la 20.6 mii lei în perioada de gestiune precedentă și pînă la 87.7 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, această evoluție pozitivă a fost determinată de majorarea cu 87.7 mii lei a profitului obținut din activitatea operațională. Cauza principală a majorării profitului din activitatea operațională o constituie creșterea veniturilor de la serviciilor prestate cu 87.7 mii lei.

Majorarea profitului brut cu 82.6 mii lei față de perioada de gestiune este cauzată, în mare măsură, de diminuarea cheltuielilor pentru efectuarea materialelor metodice, iar costul studiilor s-a majorat neesențial.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În cursul anului 2018 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a crescut cu 100%.

În cursul anului 2018 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente cu debitorii. Cota creanțelor s-a majorat cu 100% (de la 1% la începutul anului 2017 pînă la 100%).

În perioada de gestiune curentă s-a mărit rotația activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 84.2 mii lei în cursul 2018, și tot odată s-au majorat veniturile din vânzări cu 63.7 mii lei

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2018 privind dependența financiară a „ALSEDAR STUDIO” SRL. Astfel, la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 66.5 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 256.9 %, ceea ce deja depășește nivelul de siguranță (50 %).

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 2018 a alcătuit 96.3 spre finele anului a crescut pînă la 96.5. Totodată, această rată, ca și cea anterioară se încadrează în intervalul optim (2 –2,5).

La „ALSEDAR STUDIO” SRL în 2017 se observă un decalaj dintre profitul net (320.7 mii lei) și fluxul net de numerar total (8.82 mii lei).

Directorul
„ALSEDAR STUDIO” SRL



Galina Ciobanu