

„ 14 „ *ad*
Data primirii

2020

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2019

Entitatea SC Dumit Grup S.R.L. [4|0|1|5|7|6|3|9|]
(Denumirea completă) Cod CUHO

[1|0|0|4|6|0|0|0|6|5|5|1|0|]
Cod IDNO

Sediul: MD [] [] [] [] mun. Chisinau, com. Stauceni, str. Miorita 76 [3|1|5|3|]
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA), Localitatea Cod CUATM

Activitatea principală servicii de consultanță și management în afaceri [7|0|2|2|]
Cod CAEM, rev. 2

Forma de proprietate privată [1|5|]
Cod CAEM, ediția 2005

Forma organizatorico-juridică societate cu răspundere limitată [5|3|0|]
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 079 050 020 e-mail
WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Cerchina Denis

Tel. 060 633 477

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
I	2	3	4
Venituri din vânzări	010	925485	718400
Alte venituri din activitatea operațională	020	1344	1574
Venituri din alte activități	030	4	3
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	926833	719977
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	83798	92588
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	121525	65493
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	32522	14736
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	11133	7081
Alte cheltuieli	110	363417	450354
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	612395	630252
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	314438	89725
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	38252	10327
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	276186	79398

BILANȚUL

la 31 decembrie 2019

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul 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	21415	14335
	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	21415	14335
2.	Active circulante			
	Materiale	140		
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	1162	1162
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	70700	
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	817	2701
	Creanțe ale bugetului	220	10	10
	Creanțe ale personalului	230	7639	293
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	34409	69863
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	4504	8084
	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	119241	82113
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	140656	96448

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	5400	5400
	Rezerve	330	71	71
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	10359	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	79398
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	43300
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	105830	41569
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		
	Datorii comerciale	470		32000
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii față de personal	500	5985	4875
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	1436	1170
	Datorii față de buget	520	18636	14615
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	8769	2219
	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	34826	54879
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	140656	96448

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 1 ianuarie pînă la 31 decembrie 2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	925485	718400
Costul vânzărilor	020	356128	427585
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	569357	290815
Alte venituri din activitatea operațională	040	1344	1574
Cheltuieli de distribuire	050	853	891
Cheltuieli administrative	060	172588	123992
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	82826	77784
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	314434	89722
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	4	3
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	314438	89725
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	38252	10327
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	276186	79398

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Administrator *Chetius D.*

Notă explicativă

Informații cerute de Legea Contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017

Denumirea și adresa juridică: SC „Dumit Grup” S.R.L.

Forma juridică de organizare: societate cu răspundere limitată

Sumele datoriiilor cu termenul de prescripție expirat: nu sunt.

Valoarea activelor gajate pentru acoperirea datoriiilor bilanțiere și extrabilanțiere: nu sunt

Numărul scriptic mediu al salariaților pe parcursul perioadei de gestiune: 5

Mărimea salariilor: **65493 lei**

Contribuțiilor în fondurile de pensii: **3930 lei**

Contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii: **11789 lei**

Primelor de asigurare obligatorie de asistență medicală (suportată de angajator și angajat): **5894 lei**

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. 28/12-2018 din 28 decembrie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

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

Analiza veniturilor din vânzări

„Dumit Grup” S.R.L. a înregistrat în 2019 venituri din vânzări în mărime de 718 mii lei, ceea ce constituie cu 22.4 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității constituie prestarea serviciilor de consultanță pentru afaceri și management. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată o diminuare a volumului activității operaționale.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2019 „Dumit Grup” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 79.4 mii lei, ceea ce reprezintă o diminuare cu 196.8 mii lei sau cu 71.25 % față de perioada de gestiune precedentă. Această diminuare a fost condiționată de diminuarea profitului pînă la impozitare de la 314.1 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 89.7 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de diminuarea cu 224.7 mii lei a rezultatului obținut din activitatea operațională.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2019 constituie 40.48 %, înregistrînd o diminuare cu 21.04 % față de perioada de gestiune precedentă.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează activele circulante, a căror pondere constituie 85.14% din activele disponibile la finele anului 2019.

În componența activelor circulante cea mai mare cotă o deține numerarul în casierie și la conturi curente care constituie 85.08% din total active circulante disponibile la finele anului 2019.

Activele imobilizate sunt reprezentate în mărime de 100% de mijloace fixe, a căror pondere constituie 14.86 % din activele disponibile la finele anului 2019.

Analiza surselor de finanțare

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriiilor pe termen lung) a constituit 100% la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul foarte înalt de independență a entității de sursele

împrumutate pe termen lung.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă o constituie datoriile comerciale care urmează a fi acoperite în perioada următoare a ultimei luni din perioada de gestiune.

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 3.42, spre finele anului s-a diminuat pînă la 1.50. Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2-2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2019 această rată a constituit 3,26 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a diminuat pînă la 1,33.

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0.2-0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor atît la începutul (3,22), cît și la sfîrșitul anului 2019 (1,27).

Alte informații

Alte informații semnificative și relevante pentru utilizator nu au fost atestate.

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Administrator *Chetuz D.* *[Signature]*

* conform art.36 din Legea contabilității

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1004600065510 Data înregistrării 27.12.2004 Seria MD Număr 0007876
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "27" decembrie 2004, suma 5400 lei, inclusiv:
1) cota statului _____ lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% 5400 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 persoană,
2) muncitori 1 persoană.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2019 2 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 65493 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) _____
14. Numerar legat – total _____ lei.

¹ în rândurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflecta

a) la numărător – valoarea de gaj,
b) la numitor – valoarea contabilă