

29. martie 2019

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 12/2018

Entitatea SRL Endo-Chirurgie

(Denumirea completă)

4 0 6 4 9 0 1 2
Cod CUIO
1 0 0 9 6 0 0 3 3 2 4 2
Cod IDNO

Sediul: MD

2 0 2 1

mun.Chisinau, str.Drumul Vilor 30/2, ap.54

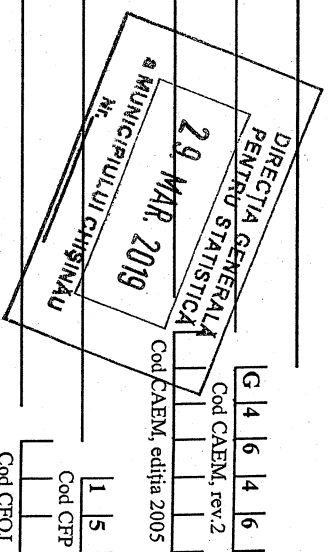
Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA), Localitatea

0 1 3 0
Cod CUATM

Activitatea principală Importul și comercializarea articolelor de tehnica medicala

strada, nr, bl.



Forma de proprietate privata

Forma organizatorico-juridică societate cu raspundere limitata

Date de contact: Tel. 079268662

WEB www.akson.md

e-mail victoria.zalilova@akson.md

1 5
Cod CFP
Cod CFOI

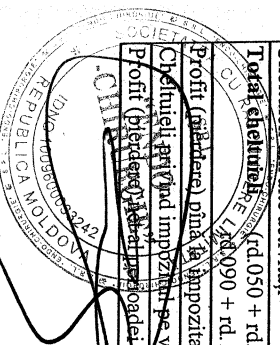
Unitatea de măsură: lei

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Zalilova Victoria
Tel. 079268662

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	27 204 166	26 080 210
Alte venituri din activitatea operațională	020	251 707	2 570 198
Venituri din alte activități	030	3 354 170	3 803 563
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	30 810 043	32 453 971
Variația stocurilor	050	-	-
Costul vânzărilor	060	17 654 493	17 697 172
Cheltuieli privind stocurile	070	-	-
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	803 102	866 450
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	220 440	222 854
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	336 275	440 960
Alte cheltuieli	110	3 855 373	4 880 753
Cheltuieli din alte activități	120	3 188 184	3 528 908
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	26 057 867	27 637 097
Profit (pierdere) din activități	140	4 752 176	4 816 874
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	599 605	655 592
Profit (pierdere) din activități de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	4 152 571	4 161 282



BILANȚUL
la 31 decembrie 2018

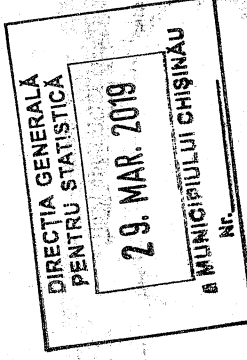
Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	321 251	257 010
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	-	-
		030	-	-
	Terenuri	040	777 178	444 855
	Mijloace fixe	050	-	-
	Resurse minerale	060	-	-
	Active biologice imobilizate	070	55 833	55 833
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	080	-	-
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	090	2 940 390	2 897 291
	Investiții imobiliare	100	-	-
	Creanțe pe termen lung	110	-	-
	Avansuri acordate pe termen lung	120	-	-
	Alte active imobilizate	130	-	-
	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)		4 094 652	3 654 989
2.	Active circulante			
	Materiale	140	867 834	58 709
	Active biologice circulante	150	-	-
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	21 735	21 733
	Producția în curs de execuție și produse	170	-	-
	Mărfuri	180	11 591 997	8 644 283
		190	7 447 355	4 949 177
	Creanțe comerciale	200	-	-
	Creanțe ale părților afiliate	210	1 376 991	1 546 301
	Avansuri acordate curente	220	1 363 547	190 018
	Creanțe ale bugetului	230	540 195	512 449
	Creanțe ale personalului	240	59 567	63 625
	Alte creanțe curente	250	693 599	1 276 062
	Numerar în casierie și la conturi curente	260	17 070	14 820
	Alte elemente de numerar	270	860 471	1 015 151
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	280	-	-
	Investiții financiare curente în părți afiliate	290	183 596	70 876
	Alte active circulante	300	-	-
	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)		25 023 957	18 363 204
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	29 118 609	22 018 193

Nr. cpt.	PASIV	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	1 132 300	1 132 300
	Rezerve	330	150 000	150 000
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	-
	Profit neapartizat (pierdere neacoperită) al anilor preced	350	4 917 451	4 900 606
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	4 161 282
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	X	-
	Alte elemente de capital propriu	380	-	-
	Total capital propriu	390		
	(rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)		6 199 751	10 344 188
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400	217 647	-
	Împrumuturi pe termen lung	410	3 350 000	3 250 000
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420	-	-
	Alte datorii pe termen lung	430	-	93 443
	Total datorii pe termen lung	440		
	(rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)		3 567 647	3 343 443
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450	2 550 501	1 657 512
	Împrumuturi pe termen scurt	460	2 113 323	1 939 164
	Datorii comerciale	470	10 452 920	2 815 659
	Datorii față de părțile afiliate	480	-	-
	Avansuri primite curente	490	1 139 763	1 224 515
	Datorii față de personal	500	18 424	25 873
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	23	-
	Datorii față de buget	520	626 447	370 560
	Venituri anticipate curente	530	-	-
	Datorii față de proprietari	540	1 924 028	227 219
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550	-	-
	Provizioane curente	560	-	-
	Alte datorii curente	570	525 782	70 060
	Total datorii curente	580		
	(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)		19 351 211	8 330 562
	Total pasive	590		
	(rd.390 + rd.440 + rd.580)		29 118 609	22 018 193

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 1 ianuarie pînă la 31 decembrie 2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	27 204 166	26 080 210
Costul vânzărilor	020	17 654 493	17 697 172
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	9 549 673	8 383 038
Alte venituri din activitatea operațională	040	251 707	2 570 198
Cheltuieli de distribuire	050	626 923	467 104
Cheltuieli administrative	060	2 856 234	3 203 557
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1 732 033	2 740 357
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	4 586 190	4 542 218
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	165 986	274 656
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	4 752 176	4 816 874
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	599 605	655 592
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	4 152 571	4 161 282



SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 1 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	010	1 132 300	-	-	1 132 300
	Capital social	020	-	-	-	-
	Capital suplimentar	030	-	-	-	-
	Capital nevărsat	040	-	-	-	-
	Capital nefînregistrat	050	-	-	-	-
	Capital retras	060	1 132 300	-	-	1 132 300
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	070	150 000	-	-	150 000
2	Rezerve	080	-	-	-	-
	Capital de rezervă	090	-	-	-	-
	Rezerve statutare	100	150 000	-	-	150 000
	Alte rezerve	110	-	-	-	-
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	120	4 917 451	-	16 845	4 900 606
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)	130	-	4 161 282	-	4 161 282
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	140	-	-	-	-
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	150	-	-	-	-
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	160	4 917 451	4 161 282	16 845	9 061 888
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	170	-	-	-	-
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	171	-	-	-	-
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110+rd.120+rd.130+rd.140+rd.150)	172	-	-	-	-
4	Alte elemente de capital propriu, din care	180	6 199 751	4 161 282	16 845	10 344 188
	Diferențe din reevaluare	171	-	-	-	-
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172	-	-	-	-
	Total capital propriu (rd.060+rd.100+rd.160+ rd.170)	180	6 199 751	4 161 282	16 845	10 344 188

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 1 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 vînzări	010	28 559 360	28 942 595
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	17 898 967	21 377 901
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	1 036 421	1 037 535
Dobînzî plătite	040	172 549	80 210
Plata impozitului pe venit	050	1 224 492	951 644
Alte încasări	060	31 005 582	1 862 658
Alte plăți	070	32 030 984	3 416 428
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	7 201 529	3 941 535
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vînzarea activelor imobilizate	090	-	36 500
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	441 120	-
Dobînzî 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	(441 120)	36 500
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	9 922 423	9 167 316
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	9 721 299	10 718 602
Dividende plătite	170	6 662 716	1 595 000
Încasări din operațiuni de capital	180	-	-
Alte încasări (plăți)	190	46 000	(181 332)
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(6 415 592)	(3 327 618)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	344 817	650 417
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(28 758)	(70 204)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	394 610	710 669
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	710 669	1 290 882

Date generale

Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare **1009600033242**

Data înregistrării **24 septembrie 2009** Seria **MD** Numar **0097512**

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

Data **31 decembrie 2018**

, suma

1 132 300 lei, inclusiv:

1) cota statului

- lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20%

- lei,

Modificări ulterioare:

a) , suma

- lei, inclusiv cota statului

b) , suma

- lei, inclusiv cota statului

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

1) Număr **AMMII049424**

, data eliberării **21 iulie 2015**

Termen de valabilitate

20 iulie 2020

Tipul de activitate

Importul și depozitarea produselor de uz fitosanitar

Organul care a eliberat licența

Camera de Licențiere a RM

2) Număr **AMMII0454491**

, data eliberării **10 iunie 2015**

Termen de valabilitate

9 iunie 2020

Tipul de activitate

Importul și comercializarea dispozitivelor medicale

Organul care a eliberat licența

Camera de Licențiere a RM

3) Număr

, data eliberării

Termen de valabilitate

Tipul de activitate

Organul care a eliberat licența

15

persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ

3 persoane,

2) muncitori

12 persoane,

5. Numărul personalului la **31 decembrie 2018**

15 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune

866 450 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

rambursate lei.

- lei, inclusiv

9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj

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,

2) pierdere

- lei.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite

- lei,

2) planificate pentru plată

- lei.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total

10 887 lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1) **563 EUR 978**

2)

3)

14. Numerar legat – total

- lei,

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul I

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
			Întrări/ majorări	Leșuri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020					
-						
-						
-						
-						
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040					
-						
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	050					
-						
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	070					
-						
-						
-						
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	080					
-						
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	090					
-						
-						
-						
-						
Alte datorii, inclusiv pe țări:	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

Tabelul 2

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	
1	2	3	4	5	6
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010				7
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020				
-					
-					
-					
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030				
-					
-					
-					
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040				
-					
-					
-					
Depozite, inclusiv pe țări:	050				
-					
-					
-					
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060				
-					
-					
-					
Datorii pe termen lung – total	070				
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080				
-					
-					
-					
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090				
-					
-					
-					
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100				
-					
-					
-					
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110				
-					
-					
-					

Rd.10= 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 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								
-									
-									
-									
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/ țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune		Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	leșuri/ diminuări	Diferențe de curs valutar
Creanțe și investiții financiare curente – total	010	493 186	3 343 303	2 755 229	-81 402	999 858	
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020	0					
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030	493 186	3 343 303	2 755 229	-81 402	999 858	
- Germania	276	28 779	1 313 564	1 322 144	+4 394	20 199	
- Bulgaria	100	204 099		208 493	-85 640	976 243	
- România	642	176	1 361 217	299 510			
- Malaysia	458	256 560	668 522	925 082			
- Spania	742	3 572			-156	3 416	
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040						
Depozite, inclusiv pe țări:	050						
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060						
- total	070	10 347 340	10 577 432	18 448 218		2 476 554	
Datorii curente – total	080	10 347 340	10 577 432	18 448 218		2 476 554	
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080	7 943 894	5 995 778	11 630 207		2 309 465	
- Germania	276	7 943 894	5 995 778	11 630 207		2 309 465	
- Belgia	056	2 399 527	190 178	2 589 705		0	
- România	642		2 035 398	1 868 309		167 089	
- Austria	040	3 919	2 356 078	2 359 997		0	
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090						
-							
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100						
-							
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110						
-							

RD.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060
 RD.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110
 Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intări/ majorări	Leșiri/ 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 nerezidenți

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 dobânzi 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 datorțiilor 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 dobânzile, <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

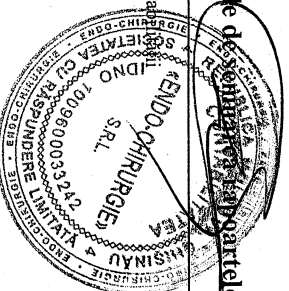
Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intări/ diminuări	Leșiri/ micsorări	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 raporturilor financiare ale entității*
Director, Gherag Dan

* 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	334 489	13 238			6 258	328 231	71 221	
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci	210	5 764	2 210				5 764	2 652	
2.2. licențe de activitate	220	5 750	5 425			5 750			
2.3. programe informatice (web site)	230	322 975	5 603			508	322 467	68 569	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
4. Terenuri	400								
5. Mijloace fixe, total	500	2 402 635	1 625 457			81 953	2 320 682	1 875 827	
din care:									
5.1. clădiri	510								
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	440 868	421 667				440 868	433 421	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540	1 602 022	967 528			81 953	1 520 069	1 184 281	
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	359 745	236 262				359 745	258 125	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700	2 976 513	36 123		31 749		3 008 262	110 971	

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

*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 procedeeelor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 01 din 01.01.2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

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

Analiza veniturilor din vânzări

În baza datelor indicate în situația de profit și pierdere a entității pentru anul 2018, putem observa o dinamică negativă a venitului din vânzări în anii 2017-2018, fiind înregistrată o diminuare de 4.13% față de anul precedent. Activitatea companiei este multilateral diversificată, avînd următoarea structură:

- Venituri obținute din comercializarea angro și cu amănuntul al echipamentelor și dispozitivelor medicale – cu o cota de 99.19% ;
- Venituri din prestarea serviciilor de sublocățiune a spațiilor – cu o cota de 0.63%.

Diminuarea venitului din vânzări este una nesemnificativă și poate fi argumentată prin faptul că compania, odată cu implementarea strategiilor noi de marketing, are nevoie de timp pentru înregistrarea unor rezultate.

În același timp, necatînd la faptul că activitatea companiei este diversificată, nu putem să trecem cu vederea cota venitului obținut din comercializarea angro și cu amănuntul al echipamentelor și dispozitivelor medicale, care este unul destul de înalt. Acest moment ar putea servi ca dezavantaj în cazul în care conducerea companiei ar dori să reorganizeze activitatea companiei, fie în cazul în care pe piața produselor medicale ar interveni careva modificări esențiale.

Dacă e să analizăm veniturile din vânzări ale companiei pe segmente de piață, atunci putem menționa că din totalul de 26 080.2 mii lei, doar 26.5 mii lei a fost obținut în urma exportului de marfuri pe teritoriul Germaniei. Acest export a presupus de fapt restituirea marfurilor către

producator. Celelalte 26 053.7 mii lei a fost inregistrat in urma livrarilor efectuate pe teritoriul Republicii Moldova. Din veniturile obtinute pe teritoriul tarii, doar 3.06% (797.8 mii lei) constituie livrarile catre persoane fizice, 96.94% (25 282.4 mii lei) - institutii private si institutii medico-sanitare publice.

Efectuind analiza pe forme de achitare, atunci putem mentiona ca din total venituri doar 892.9 mii lei au fost incasate in numerar, diferenta, in marime de 25 187.3 mii lei – prin virament.

Analiza rezultatelor financiare si rentabilitatii

Analiza rezultatelor financiare si a rentabilitatii companiei „Endo-Chirurgie” SRL o vom incepe cu aprecierea in dinamica a structurii profitului pina la impozitare.

Tabel 1

Aprecierea dinamicii si structurii profitului pina la impozitare

Indicatori	Anul 2017		Anul 2018		Abaterea	
	Suma, lei	Pondere, %	Suma, lei	Pondere, %	Suma, lei	Pondere, %
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere)	4 586 190	96.51	4 542 218	94.29	-43 972	-2.22
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	165 986	3.49	274 656	5.71	+108 670	+2.22
Profitul (pierdere) pina la impozitare: (rd. 1+-rd.2+-rd.3+-rd.4)	4 752 176	100	4 816 874	100	64 698	X

Din datele prezentate in tabelul nr. 1 rezulta ca compania „Endo-Chirurgie” SRL a obtinut un rezultat financiar pozitiv atit in anul de gestiune, cit si in anul precedent. In anul 2018, marimea profitului pina la impozitare a constituit 4 816 874 lei, ceea ce reprezinta o crestere cu 64 698 lei fata de perioada precedenta. Acest rezultat a fost determinat de majorarea rezultatului din alte activitati in anul de gestiune, ce a condus la o crestere cu 108 670 lei a profitului pina la impozitare. Totodata, datorita diminuarii rezultatului din activitatea operationala in anul de gestiune, compania a ratat cresterea cu inca 43 972 lei a profitului pina la impozitare. Atit cresterea rezultatului din alte activitati, cit si diminuarea rezultatului din activitatea operationala au fost determinate de factori externi, cum sunt fluctuatiile de curs valutar, ceea ce pe de o parte a majorat costurile marfurilor vindute, iar pe de alta parte, a diminuat datoriile comerciale.

La urmatoarea etapa vom efectua analiza factoriala a rezultatului din activitatea operationala, pentru a putea determina factorii care au influentat pozitiv sau negativ rezultatul.

Tabel 2

Analiza factoriala a profitului din activitatea operationala

Indicatori	Anul 2017	Anul 2018	Abaterea absoluta	Rezultatul influentei
Profitul brut	9 549 673	8 383 038	-1 116 635	-1 116 635
Alte venituri din activitatea operationala	251 707	2 570 198	2 318 491	+2 318 491
Cheltuieli de distribuire	626 923	464 104	-162 819	+162 819
Cheltuieli administrative	2 856 234	3 203 557	+347 323	-347 323
Alte cheltuieli din activitatea operationala	1 732 033	2 740 357	+978 324	-978 324
Profitul din activitatea operationala	4 586 190	4 542 218	-43 972	X

In baza datelor prezentate in tabelul nr. 2 am putea afirma ca profitul obtinut de entitate in anul de gestiune s-a diminuat cu 43 972 lei fata de anul precedent. Aceasta diminuare a fost determinata de micșorarea profitului brut cu 1 116 635 lei, de cresterea cheltuielilor administrative cu 347 323 lei si a altor cheltuieli din activitatea operationala cu 978 324 lei.

Totodata, nu putem trece cu vederea micșorarea cheltuielilor de distribuire cu 162 819 lei si cresterea altor venituri din activitatea operationala, ce au influentat pozitiv profitul din activitatea operationala pentru anul 2018.

Drept urmare a acestei analize, se poate de constatat ca gestionind mai eficient costul de vinzare al marfurilor, cheltuielile administrative si cheltuielile din activitatea operationala, compania ar fi putut majora profitul din activitatea operationala cu inca 1 325 647 lei.

In continuare, urmărind scopul de a vedea cit de efectiv entitatea isi gestioneaza vinzarile, costurile si preturile de vinzare ale marfurilor si ale serviciilor prestate, vom efectua analiza rentabilitatea veniturilor din vinzari calculata in baza profitului brut.

Tabel 3

Aprecierea dinamicii rentabilitatii veniturilor din vinzari

Nr. rind	Indicatori	Anul 2017	Anul 2018	Abaterea absoluta
1	Venitul din vinzari, lei	27 204 166	26 080 210	-1 123 956
2	Profitul brut, lei	9 549 673	8 383 038	-1 166 635
3	Profitul din activitatea operationala, lei	4 586 190	4 542 218	-43 972
4	Profitul pina la impozitare, lei	4 752 176	4 816 874	+64 698
5	Profitul net, lei	4 152 571	4 161 282	+8 711
6	Rentabilitatea veniturilor din vinzari (%), calculata in baza:			
6.1	Profitului brut (<i>rd.2 : rd.1 x 100</i>)	35,10	32,14	-2,96
6.2	Profitului din activitatea operationala (<i>rd.3 : rd.1 x 100</i>)	16,86	17,42	+0,56
6.3	Profitului pina la impozitare (<i>rd.4 : rd.1 x 100</i>)	17,47	18,47	+1
6.4	Profitului net (<i>rd.5 : rd.1 x 100</i>)	15,26	15,96	+0,70

Din calculele efectuate in tabelul de mai sus, neatinnd la faptul ca venitul din vinzari, profitul brut, profitul din activitatea operationala au inregistrat valori diminuate comparativ cu anul precedent, putem constata o majorare a indicatorilor de rentabilitate, cu exceptia rentabilitatii veniturilor din vinzari calculata in baza profitului brut, fata de anul 2017. Astfel, nivelul rentabilitatii veniturilor din vinzari, calculat in baza profitului brut, in anul precedent a constituit 35.10%, adica la fiecare leu venituri din vinzari, compania „Endo-Chirurgie” SRL a cistigat 35.10 bani profit brut, insa, in anul 2018 – doar 32.14 bani profit brut, astfel inregistrandu-se o diminuare cu 2.96 puncte procentuale.

Concomitent s-a majorat nivelul rentabilitatii veniturilor din vinzari calculat in baza profitului pina la impozitare, compania, in anul 2017, cistigind 17.47 bani profit pina la impozitare la fiecare leu de venit din vinzari, iar in 2018 – 18.47, ceea ce reprezinta cu 1 punct procentual mai mult fata de anul precedent. In cazul rentabilitatii veniturilor din vinzari calculate in baza profitului net, compania cistiga doar 15.96 bani la fiecare leu cistigat de venit din vinzari, cu 0.70 puncte procentuale mai mult fata de anul 2017, in care compania cistiga 15.26 bani profit net la fiecare leu venit din vinzari.

Comparativ cu ceilalti indicatori ai rentabilitatii, rentabilitatea veniturilor din vinzari calculata in baza profitului din activitatea operationala a inregistrat o crestere in anul 2018, in marime de 0.56 puncte procentuale fata de anul precedent, ceea ce denota ca SRL „Endo-Chirurgie” a cistigat 17.42 bani de profit brut la fiecare leu de venituri din vinzari.

In concluzie, este necesar de mentionat ca in anul 2018 rentabilitatea venitului din vinzari calculata in baza profitului din activitatea operationala, a profitului pina la impozitare si a profitului net a inregistrat crestere, fapt ce ne comunica despre analiza mai minutioasa a cheltuielilor companiei si a eficientizarii acestora. Concomitent, rentabilitatea venitului din vinzari calculata in baza profitului brut, care a inregistrat o diminuare fata de anul precedent ne atentioneaza ca este necesar de a se efectua o analiza mai detaliata asupra structurii si sortimentului de marfuri vandute, a costului pe unitate de bun material vandut precum si a preturilor de vinzare a marfurilor vandute.

Analiza activelor disponibile si rotatiei acestora

La aceasta etapa vom analiza durata de aflare a activelor curente in diferite faze de rotatie a acestora, pentru a vedea daca entitatea dispune de mijloacele banesti necesare procurarii marfurilor, organizarii procesului de comertizare a acestora.

Conform informatiilor prezentate in bilantul contabil, se poate de calculat numarul de rotatii ale activelor.

Numarul de rotatii al activelor = Venituri din vinzari/ Valoarea medie a activelor

Numarul de rotatii al activelor = $26\ 080\ 210 / [(22\ 018\ 193 + 29\ 118\ 609) / 2]$

Numarul de rotatii al activelor = $26\ 080\ 210 / 25\ 568\ 401 = 1.02$ ori

Nivelul recomandat al acestui indicator constituie 2.5 ori. In cadrul companiei „Endo-Chirurgie” SRL nivelul acestui indicator in anul 2018 este 1.02 ori, cu 0.03 puncte mai putin comparativ cu anul 2017, in care acest nivel a constituit 1.05 ori. Fiind sub nivelul recomandat, acest indicator semnifica faptul ca entitatea nu comercializeaza suficiente marfuri fata de activele pe care le utilizeaza. In mod ordinar, o astfel de situatie vorbeste despre o proasta gestionare a stocurilor sale, inasa daca sa ne referim la specificul marfurilor comercializate de catre companie, atunci ne dam bine seama ca cererea pentru echipamentele si dispozitivele medicale este limitata comparativ cu alte bunuri din comer.

Rata inzestrarii veniturilor din vinzari cu active = $\text{Valoarea medie a activelor} / \text{Venit din vinzari}$

Rata inzestrarii veniturilor din vinzari cu active = $25\ 568\ 401 / 26\ 080\ 210$

Rata inzestrarii veniturilor din vinzari cu active = 0.98

Conform ratei inzestrarii veniturilor cu active, in anul 2018 acest indicator a constituit 0.98, ceea ce ne vorbeste despre faptul ca pentru a genera venituri din vinzari in marime de 1 leu, compania are nevoie de 0.98 lei active.

Viteza de rotatie a activelor companiei SRL „Endo-Chirurgie” va fi determinata astfel:

Nr.zile calendaristice 2018/Numarul de rotatii ale activelor = $\text{Valoarea medie a activelor} / (\text{Venituri din vinzari} : \text{Nr. zile calendaristice } 2018) = (\text{Valoarea medie a activelor} \times \text{Nr. zile calendaristice } 2018) / \text{Venituri din vinzari};$

Viteza de rotatie a activelor = $365 / 1.02 = 357.84$ zile

Viteza de rotatie a activelor = $25\ 568\ 401 / (26\ 080\ 210 / 365) = 357.39$ zile

Viteza de rotatie a activelor = $(25\ 568\ 401 \times 365) / 26\ 080\ 210 = 357.84$ zile

Mai sus am analizat viteza de rotatie a activelor dupa mai multe modalitati. Observam ca in mediu viteza de rotatie a activelor in cadrul companiei „Endo-Chirurgie” SRL constituie 357.84 zile, adica in acest numar de zile veniturile din vinzari reinnoiesc activele intreprinderii. Acest indicator a crescut cu 9.41 zile comparativ cu anul precedent, an in care veniturile din vinzari reinnoiau activele entitatii in 348.43 zile.

Daca vom analiza bilantul contabil, perioada anul 2018, vom observa ca in structura activelor entitatii cota cea mai mare o au marfurile – 39.26%, cu 0.55 p.p. mai putin fata de anul precedent, creantele comerciale – 22.48, cu 3.10 p.p. mai putin fata de anul 2017, investitiile imobiliare – 13.16%, avansurile acordate curente – 7.02, cu 2.30 p.p. mai mult comparativ cu 2017, creante ale bugetului – 0.86%, cu 3.82 p.p. mai putin fata de anul precedent, s.a.

Analiza surselor de finantare

La aceasta etapa se vor analiza sursele de finantare ale companiei „Endo-Chirurgie” SRL. In structura datoriilor totale o cota impunatoare o constituie imprumuturile pe termen lung – 14.76%, cu 3.26 p.p. mai mult fata de anul precedent, datoriile comerciale – 12.79% cu 23.11 p.p. mai putin comparativ cu anul 2017, creditele bancare pe termen scurt – 7.53, cu 1.23 p.p. mai putin fata de anul precedent, imprumuturi pe termen scurt – 8.80%, cu 1.54 p.p. mai mult comparativ cu 2017, datoriile fata de proprietari – 1.03%, cu 5.57 p.p. mai putin fata de 2017. Profitul net al perioadei de gestiune – 18.90%, cu 4.64 p.p. mai mult fata de anul 2017, in care cota profitului net al perioadei de gestiune a constituit doar 14.26% din structura datoriilor totale, etc.

Coeficientul de autonomie = Capital propriu / Total Pasive

Coeficientul de autonomie 2018 = $10\,344\,188 / 22\,018\,193 = 0.46$

Coeficientul de autonomie 2017 = $6\,199\,751 / 29\,118\,609 = 0.21$

Coeficientul in cauza reflecta, pe de o parte cota capitalului propriu in suma totala a surselor de finantare, iar pe de alta parte – ponderea patrimoniului format pe seama mijloacelor proprii in suma totala a activelor entitatii. Comparand acest coeficient inregistrat in anul 2018 fata de anul 2017, observam ca acesta din urma s-a majorat dublu, cu 0.23 puncte. Prin urmare, daca in anul precedent, din punct de vedere a creditorilor, acest indicator trecuse sub pragul de siguranta, in acest an acest indicator s-a imbunatatit, aflindu-se la limita nivelului de siguranta. In acest caz, la momentul atragerii unor alte surse de finantare, creditorii fie vor acorda conditii mai dure pentru acoperirea riscurilor creditare, fie for solicita majorarea capitalului social. De fapt, diminuarea acestui coeficient a fost cauzata de retragerea in anul 2018 a dividendelor.

Analiza nivelului de lichiditate

Pe parcursul anului 2018 s-au constatat urmatoarele tendinte de modificare a ratelor de lichiditate.

Lichiditatea curenta = Active circulante / Datorii curente

Lichiditatea curenta 2018 = $18\,363\,204 / 8\,330\,562 = 2.20$

Lichiditatea curenta 2017 = $25\,023\,957 / 19\,351\,211 = 1.29$

Acest indicator indica daca compania detine suficiente active curente pentru a achita toate datoriile pe termen scurt. Comparativ cu anul 2016, cind acest indicator a avut un nivel de 3.43, in anul 2017, acesta a coborit pina la nivelul de 1.29, in anul 2018 acesta din urma s-a majorat, atingind un nivel de 2.20. Astfel, acest indicator se afla in intervalul optim. Totodata, rezultatele acestui indicator nu sunt suficient de credibile, dat fiind faptul ca la calcularea acestuia au in activele curente au fost incluse si stocurile de materii prime si marfuri, care nicidecum nu pot fi la

fel de lichide ca mijloacele banesti sau creantele.

Pentru aceasta vom calcula lichiditatea intermediara, la calcularea careia vom exclude stocurile de marfuri si materiale.

Lichiditate intermediara = (Active circulante – Stocuri de marfuri si materiale) / Datorii curente

$$\text{Lichiditate intermediara 2016} = (22\ 115\ 744 - 851\ 096 - 24\ 122 - 35\ 282 - 6\ 296\ 180) / 6\ 449\ 255 = 2.31$$

$$\text{Lichiditate intermediara 2017} = (25\ 023\ 957 - 867\ 834 - 21\ 735 - 11\ 591\ 997) / 19\ 351\ 211 = 0.64$$

$$\text{Lichiditate intermediara 2018} = (18\ 363\ 204 - 58\ 709 - 21\ 733 - 8\ 644\ 283) / 8\ 330\ 562 = 1.15$$

Nivelul acestui indicator reprezinta cota datoriilor pe termen scurt pe care entitatea este capabila sa le achite prin mobilizarea mijloacelor banesti, a creantelor pe termen scurt, precum si a investitiilor pe termen scurt. Nivelul optim al acestui indicator constituie >1 .

Prin urmare, necatind la faptul ca fata de anul 2016, in anul 2017 nivelul acestui indicator s-a redus considerabil, cu 1.67, iar in 2018 s-a majorat cu 0.51 puncte si constituie 1.15, el se incadreaza in limita nivelului optim, si indica ca la 1 leu de datorie comerciala, compania va fi capabile sa cheltui 1.15 lei din contul mijloacelor banesti, a creantelor pe termen scurt, precum si a investitiilor pe termen scurt.

Lichiditatea absoluta = Mijloace banesti / Datorii pe termen scurt

$$\text{Lichiditatea absoluta 2016} = (373\ 850 + 20\ 760) / 6\ 449\ 255 = 0.06$$

$$\text{Lichiditatea absoluta 2017} = (693\ 599 + 17\ 070) / 19\ 351\ 211 = 0.04$$

$$\text{Lichiditatea absoluta 2018} = (1\ 276\ 062 + 14\ 820) / 8\ 330\ 562 = 0.15$$

In cadrul calcularii acestui indicator, se compara cele mai lichide active curente cu datoriile curente. Acest coeficient caracterizeaza cota datoriilor pe termen scurt care compania este capabila sa achite imediat utilizind doar mijloacele banesti disponibile la moment. Intervalul optim al acestui indicator constituie 0.05 - 0.1.

Analizind lichiditatea absoluta pentru anul 2016, 2017 si 2018, putem mentiona ca nivelul acestui indicator se afla in intervalul optim. In 2017 comparativ cu 2016, acesta s-a redus cu 0.02 puncte, iar in 2018 – a crescut cu 0.11 puncte si pentru achitarea a 1 leu datorie pe termen scurt, compania „Endo-Chirurgie” SRL este capabila sa achite imediat utilizind doar mijloace banesti – doar 0.15 lei.

Analiza fluxurilor de numerar

Analizând situația fluxurilor de numerar pentru anul 2018, putem menționa că la sfârșitul perioadei de gestiune, compania a obținut un flux net de numerar din activitatea operațională, în marime de 3 941 535 lei, cu 3 259 994 lei mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Neîntorcându-se la această diminuare, compania a înregistrat un flux net pozitiv. Prin urmare putem concluziona că compania „Endo-Chirurgie” SRL a desfășurat reușit activitatea sa operațională.

Comparativ cu anul precedent, an în care a fost înregistrat un flux net de numerar din activitatea de investiții negativ, în marime de 441 120 lei, în anul 2018, fluxul net din activitatea de investiții pozitiv a constituit 36 400 lei. Fluxul net de numerar din activitatea de investiții a fost condiționat de menținerea și dezvoltarea potențialului economic al companiei.

Fluxul net de numerar din activitatea financiară în anul 2017 a fost unul negativ și a constituit 6 415 592 lei. Totodată, în anul 2018 fluxul net de numerar din activitatea financiară negativ a constituit 3 327 618 lei, cu 3 087 974 lei mai puțin. Acest rezultat a fost condiționat de decizia asociatului unic de a achita dividende, dar și de rambursarea creditelor și împrumuturilor contractate în anii precedenți. Însă fluxul net de numerar din activitatea financiară a putut fi acoperit pe seama fluxurilor de numerar din activitatea operațională, dar și de cel din activitatea de investiții.

Prin urmare, în urma analizei economico-financiare a companiei „Endo-Chirurgie” SRL se poate menționa că aceasta își respectă punctele prevăzute din statut, activând în mod continuu, înregistrând profit, asigurând piața muncii cu noi locuri de muncă și contribuind, prin impozite și taxe, la îmbunătățirea situației economice din Republica Moldova.