

28 Februarie 2018
Data primirii

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



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2017

Entitatea Dighiva SRL 02926799
(Denumirea completă) Cod CUI10
1 0 0 3 6 0 0 0 0 7 7 3 9
Cod IDNO

Sediul: MD 2019 mun. Chisinau 0110
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

Grenoble 159 / 6
strada, nr, bl.

Activitatea principală producerea mobilei 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) Gonta Ina
Tel. _____

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	4345578	7099123
Alte venituri din activitatea operațională	020	433	2954
Venituri din alte activități	030	277	29500
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	4346288	7131577
Variația stocurilor	050	(71236)	(2803)
Costul vânzării marfurilor vândute	060	667409	702516
Cheltuieli privind stocurile	070	2825084	4813888
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	566118	604448
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	155682	166223
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	53483	89448
Alte cheltuieli	110	15311	229337
Cheltuieli din alte activități	120	6227	1464
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	4218078	6604521
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	128210	527056
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	7778	67899
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	120432	459157

BILANȚULla 31 decembrie 2017

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
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030	18645	18645
	Mijloace fixe	040	299122	494105
	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	51888	-
	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	369655	588987
2.	Active circulante			
	Materiale	140	560560	699456
	Active biologice circulante	150	-	-
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	14539	34912
	Producția în curs de execuție și produse	170	149605	152408
	Mărfuri	180	212529	139058
	Creanțe comerciale	190	28256	24446
	Creanțe ale părților afiliate	200	-	-
	Avansuri acordate curente	210	12052	20815
	Creanțe ale bugetului	220	16034	4009
	Creanțe ale personalului	230	3177	3024
	Alte creanțe curente	240	266	266
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	86130	62678
	Alte elemente de numerar	260	-	-
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	-	-
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280	-	-
	Alte active circulante	290	10113	7249
	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	1093261	1148321
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	1462916	1737308

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	112851	112851
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	459157
	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	412851	872008 ✓
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
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		76237
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450	-	-
	Împrumuturi pe termen scurt	460	629260	505309
	Datorii comerciale	470	257084	104544
	Datorii față de părțile afiliate	480	-	-
	Avansuri primite curente	490	30055	21684
	Datorii față de personal	500	52955	51605
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	17000	14951
	Datorii față de buget	520	30596	78486
	Venituri anticipate curente	530	-	-
	Datorii față de proprietari	540	-	-
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550	-	-
	Provizioane curente	560	-	-
	Alte datorii curente	570	33115	12484
	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	1050065	789063
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	1462916	1737308

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	4345578	7099123
Costul vânzărilor	020	3551714	5846286
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	793864	1252837
Alte venituri din activitatea operațională	040	433	2954
Cheltuieli de distribuire	050	13160	49598
Cheltuieli administrative	060	645822	707062
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1155	111
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	134160	499020
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	(5950)	28036
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	128210	527056
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	7778	67899
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	120432	459157

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

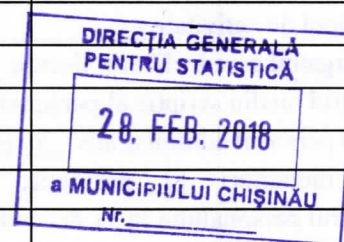
de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2017

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	300 000			300 000
	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	300 000			300 000
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	112851			112851
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	459157		459157
	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	112851	459157		572008
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	412851	459157		872008

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2017

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	5036684	8356175
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	4138515	7345967
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	688526	774708
Dobânzi plătite	040	385	-
Plata impozitului pe venit	050	22384	3000
Alte încasări	060	-	104184
Alte plăți	070	150947	236181
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	35927	100503
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	-	-
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	103888	-
Dobânzi încasate	110	60	-
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	(103828)	-
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	265893	2882
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	120383	126833
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	145510	(123951)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	77609	(23448)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(6227)	(4)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	14748	86130
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	86130	62678



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 294 600 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 17 persoane, inclusiv pe categorii:
 - 1) personal administrativ 5 persoane,
 - 2) muncitori 12 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2017 17 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 604448 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 505309 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 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	4	Total	Intrări/majorări	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	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			
											3	5	6
Creanțe și investiții financiare curente – total	2												
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	010												
-	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 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
		3	4	5	6	7	8	9	10
I	2								
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 până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	020				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	030				
-					
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, inclusiv pe țări:	050				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, inclusiv pe țări:	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 vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	020		
-			
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, inclusiv pe țări:	030		
-			
Venituri din dividende și participații în alte entități, inclusiv pe țări:	040		
-			
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, inclusiv pe țări:	050		
-			
Alte venituri, inclusiv pe țări:	060		
-			
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	080		
-			
Cheltuieli privind dobânzile, inclusiv pe țări:	090		
-			
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, inclusiv pe țări:	100		
-			
Alte cheltuieli, inclusiv pe țări:	110		
-			

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

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, inclusiv pe țări	010				
-					
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe țări	020				
-					
Bunuri obținute din materialele prelucrate, inclusiv pe țări	030				
-					

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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Director Diaconu Ghenadie

Contabil - Sef Gonta Ina

* conform art.36 din Legea contabilității



Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rând	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	26984	26984		105559		132543	56306	
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230				105559			29322	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
4. Terenuri	400	18645	x				18645	x	
5. Mijloace fixe, total	500	796258	497136		255110	25952	1025416	531311	
din care:									
5.1. clădiri	510	401129	225983		195479		596608	246040	
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	243516	178407		36257	9100	270673	179887	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540								
5.5. instrumente și inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neregistrate 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	151613	92746		23374	16852	158135	105384	
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. 38/15 din 30 decembrie 2015. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Dighiva” S.R.L. în 2017

Analiza veniturilor din vânzări

„Dighiva” S.R.L. a înregistrat în 2017 veniturile din vânzări în mărime de 7099 mii lei, ceea ce constituie cu 63,4 % 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 86,9% din valoarea totală a venitului din vânzări.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2017 „Dighiva” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 459 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 339 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea semnificativă a volumului vânzării în anul de analiza.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzării) în 2017 constituie 17,64 %, înregistrînd o diminuare cu 1,0 % 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 majorat cu 78,75%, de la 48,45 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 30,3 % în 2017. 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 preponderantă o deține activele circulante, a căror pondere constituie 66,1 % din activele disponibile la finele anului 2017, cota de 33,90 % o deține imobilizarea corporale.

În componența activelor circulante cota cea mai mare o deține materialele cu 60,9 % , urmate de valoarea produselor cu 13,27 % și cea a marfurilor de 12,10 %.

În cursul anului 2017 s-a diminuat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a scăzut cu 0,5 % . Alte categorii de active, cum sînt creanțele cu personalul s-a redus cu 0,03 % iar numerarul, s-a redus cu 2,42 % din totalul activelor curente disponibile la sfîrșitul 2017.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare favorabilă în cursul anului 2017 privind dependența financiară a „Dighiva” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 28,22 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acesta este de 50 %, ceea ce arată ca entitatea a atins nivelului de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2017 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune în valoare de 459 mii lei .

Structura datoriilor totale este împartită de cota de (13,20%) a datoriilor comerciale , (0%) de credite pe termen scurt și (9,95 %) datorii față 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 1,0 spre finele anului s-a majorat pînă la 1,46 . 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 2017 această rată a constituit 0,13 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a diminuat pînă la 0,12, deși nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Aceasi evoluție a avut și lichiditatea absolută.

Director : Diaconu Ghenadie



Contabil-sef : Gonta Ina

