

30.03.2018
Data primirii

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2017

Entitatea **Belmond Grup SRL**

40931990

(Denumirea completă)

1013600028669



Sediul: MD

Cod poștal

Cod IDNO

0150

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Cod CUATM

Chisinau sos.Balcani 7/1-1

strada, nr, bl.

Activitatea principală 51850

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate privata 15

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică 530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. e-mail

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Baciua Vera

Tel. 022 211 819

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	2 314 826	3 401 161
Alte venituri din activitatea operațională	020	7 795	21 597
Venituri din alte activități	030	26 605	28 830
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	2 349 226	3 451 588
Variația stocurilor	050	0	0
Costul vânzărilor	060	1 643 364	1 879 807
Cheltuieli privind stocurile	070	55 541	93 466
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	30 000	49 825
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	8 250	13 681
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	24 477	27 823
Alte cheltuieli	110	213 478	622 654
Cheltuieli din alte activități	120	20 706	83 362
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	1 995 816	2 770 618
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	353 410	680 970
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	42 218	84 071
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	311 192	596 899

BILANȚUL

la 31 decembrie 2017

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		
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	72 228	60 813
	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	72 228	60 813
2.	Active circulante			
	Materiale	140	60	4 333
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	8 250	20 043
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	214 314	452 408
	Creanțe comerciale	190	7 746	392 152
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	391 892	78 980
	Creanțe ale bugetului	220	54 234	59 505
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240		3 890
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	553 362	354 725
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	98 209	98 209
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	12 165	14 955
	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	1 340 232	1 479 200
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	1 412 460	1 540 013

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	5 400	5400
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	100
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	353 553	12 933
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	596 899
	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	358 953	615 332
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		15 000
	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	0	15 000
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450	21	21
	Împrumuturi pe termen scurt	460	62	
	Datorii comerciale	470	708 434	482 182
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	184 060	318 495
	Datorii față de personal	500	54 097	32 532
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	28	1 634
	Datorii față de buget	520	104 866	74 817
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	1 939	
	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	1 053 507	909 681
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	1 412 460	1 540 013



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	2 314 826	3 401 161
Costul vânzărilor	020	1 643 364	1 985 846
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	671 462	1 415 315
Alte venituri din activitatea operațională	040	7 795	21 597
Cheltuieli de distribuie	050	13 283	89 278
Cheltuieli administrative	060	318 357	369 356
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	106	242 776
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	347 511	735 502
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	5 899	-54 532
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	353 410	680 970
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	42 218	84 071
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	311 192	596 899

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				
	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				
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				
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x			
	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				
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				

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		
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020		
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030		
Dobînzii plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060		
Alte plăți	070		
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080		
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzii 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		
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230		
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240		

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1013600028669 Data înregistrării _____ Seria _____ Număr _____
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "____" _____, suma 5400 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 4 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ 4 persoane,
2) muncitori _____ persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2017 4 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 49825 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 183 299 lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
1) 526 USD 840
2) 182 773 EUR 978
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

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, <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 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 vândute 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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității* _____

* conform art.36 din Legea contabilității



Объяснительная записка

Наименование предприятия

Belmond Grup SRL

Юридический адрес: Chisinau sos.Balcani 7/1-1

Фискальный код 1013600028669

Код НДС 0608575

Вид деятельности

- 51850

Информация о соответствии финансовых отчетов национальным стандартам бухгалтерского учета

Финансовые отчеты составлены в соответствии с положениями Национальных стандартов бухгалтерского учета. Отклонения от основополагающих принципов и качественных характеристик, предусмотренных в национальных стандартах бухгалтерского учета, не были допущены.

Раскрытие учетных политик

Показатели финансовых отчетов были рассчитаны на основе методов и способов, предусмотренных в учетных политиках, утвержденных приказом директора субъекта № 1 от 30 декабря 2016 года. В течение отчетного периода в учетных политиках не было изменений.

Анализ экономико-финансовой деятельности Belmond Grup SRL в 2017 году

- В 2017 году объем продаж составил 3401161 леев.
- Среднесписочная численность работников составила 4 человек.
Среднемесячная заработная плата одного работающего сотрудника составила 1038 леев.
- Сумма всех понесенных расходов за 2017 год составила 0 леев.
- Прибыль (убыток) отчетного периода до налогообложения составила 680970 леев.

- Доля долгосрочных активов - Долгосрочные активы / Активы всего
На 01.01.2016 года $5,11\% = 72228 / 1412460$
На 01.01.2017 года $3,95\% = 60813 / 1540013$

- Доля дебиторской задолженности в текущих активах
за 2016 год составляет $0,58\% = 7746 / 1340232$
за 2017 год составляет $26,51\% = 392152 / 1479200$

I. Расчет коэффициентов ликвидности

	На 31.12.2016	На 31.12.2017	Оптимальное значение
1. Коэффициент абсолютной ликвидности	52,53%	38,99%	20%
2. Коэффициент промежуточной ликвидности	106,08%	110,19%	70%
3. Общий коэффициент покрытия (общей ликвидности)	127,22%	162,61%	200%

Примечание:

- *Коэффициент абсолютной ликвидности = Денежные средства/ Краткосрочные обязательства
*Коэффициент промежуточной ликвидности = (Текущие активы-Товарно-материальные запасы)/ Краткосрочные обязательства
*Коэффициент общей ликвидности = Текущие активы /Краткосрочные обязательства

Уровень коэффициента абсолютной ликвидности показывает, что в конце текущего отчетного периода компания Belmond Grup SRL располагает денежными ресурсами в размере, позволяющем оплатить краткосрочные обязательства в размере 38,99%.

Коэффициент промежуточной ликвидности показывает, что мобилизовав денежные средства, займы и дебиторскую задолженность предприятие способно покрыть свои краткосрочные обязательства.

Общий коэффициент покрытия показывает, в каком размере предприятие способно оплатить все краткосрочные обязательства за счет своих краткосрочных активов.

II. Расчет коэффициентов рентабельности

	На 31.12.2016	На 31.12.2017
1.Рентабельность продаж	13,44%	17,55%
2.Рентабельность активов	22,03%	38,76%
3.Экономическая рентабельность	86,69%	97,00%
4.Финансовая рентабельность	86,69%	94,70%

Примечание:

1. Рентабельность продаж = Чистая прибыль (убыток)/ Чистые продажи
2. Рентабельность активов = Чистая прибыль (убыток)/ АКТИВ
3. Экономическая рентабельность = Чистая прибыль (убыток)/ Собственный капитал
4. Финансовая рентабельность = Чистая прибыль (убыток)/ (Собственный капитал + Долгосрочные обязательства)

Высокий уровень рентабельности говорит об эффективной деятельности предприятия. Предприятие намерено улучшить в 2018 году свое финансово-экономическое положение, и расширить ассортимент продаваемой продукции и оказываемых услуг.

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității* _____

* conform art.36 din Legea contabilității

