

30.01.2019

Data primirii

Genial

Anexa la SNC

"Prezentarea situatiilor financiare"

Aprobat de Ministerul Finantelor al R.Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 09.01.2018 - 31.12.2018

Entitate

Genial Invest SRL

(denumirea completă)

Sediul: MD

Ciocana**mun.Chisinau, str.Otovasca 21/M, ap.11, MD-2023**

Cod postal, Raionul (municipiul, UTA); Localitatea strada, nr, blocul

Activitatea principala

Servicii produselor textile

Forma de proprietate

privata

Forma organizatorica-juridica

Date de contact: Tel

WEBNr. **41239523**

Cod CUIO

101860000851

Cod IDNO

0140

Cod CUATM

4619

Cod CAEM rev.2

4651

16

Cod CFP

530

Cod CFJO

Unitatea de măsură: leu

Numele si coordonatele contabilului-sef:

DI(dna) **Ludmila Maletchi**Tel: **022-83-83-35***LM*

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010		3465063
Alte venituri din activitatea operațională	020		2753
Venituri din alte activități	030		3775
Total venituri (rd.010+rd.020+rd.030)	040		3471591
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor	060		2728392
Cheltuieli privind stocurile	070		12580
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080		32850
Contribuții de asigurare sociale de stat obligatorii și prime de	090		6206
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100		3419
Alte cheltuieli	110		204935
Cheltuieli din alte activități	120		2183
Total cheltuieli din alte activități (rd.50+rd.60+rd.70+rd.80+rd.90+rd.100+rd.110+rd.120)	130		2990565
Profit (pierdere) pînă la impozitare(rd.040-rd.130)	140		481026
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		58650
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140-rd.150)	160		422376

Bilanțul

la 31.12.2018

Nr. Cpt.	Activ	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010		
	Imobilizari corporale in curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040		40398
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creante 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		40398
2.	Active circulante			
	Materiale	140		
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160		5764
	Productia in curs de executie si produse	170		
	Marfuri	180		453328
	Creante comerciale	190		475883
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		15795
	Creante ale bugetului	220		42264
	Creante ale personalului	230		
	Alte creante curente	240		3687
	Numerar in casierie si la conturi curente	250		87792
	<i>Alte elemente de numerar</i>	<i>260</i>		
	Investiții financiare curente in părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente in părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290		
	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		1084513
	Total active (rd.130 + rd.300)	310		1124911

Nr. Cpt.	Pasiv	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320		
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340		
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350		
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360		422376
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370		
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390		422376
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul	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		
	Imprumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470		606071
	Datorii fata de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii fata de personal	500		25059
	Datorii privind asigurarile sociale și medicale	510		2970
	Datorii fata de buget	520		63385
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietar	540		
	Finantari și incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		5050
	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		702535
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590		1124911

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ

30. IAN. 2019

Indicatori

MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

Nr.

SITUAȚIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la 01.01.2018 - 31.12.2018

	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
	2	3	4
Venituri din vânzări	010		3465063
Costul vânzărilor	020		2728392
Profitul brut (pierdere globală) (rd.010-rd.020)	030		736671
Alte venituri din activitatea operațională	040		2753
Cheltuieli de distribuire	050		40534
Cheltuieli administrative	060		162075
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070		57381
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 +rd.040-rd.050-rd.060- rd.070)	080		479434
Rezultatul din activitatea de investiții: profit (pierdere)	090		1592
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100		481026
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		58650
Profit net (pierdere netii) ,al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120		422376

Anexa3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2018 - 31.12.2018

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010				
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030				
	Capital neinregistrat	040				
	Capital retras	050				
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060				
2	Rezerve					
	Capital de rezerva	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat(pierdere neacoperitii)					
	Corecții rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenți	120				
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestionare	130				
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140				
	Rezultatul din tranziția la noile reglementari 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				
	Diferente din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietatea publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180				

Date generale

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

Număr de înregistrare **101860000851** Data înregistrării **09.01.2018** Seria MD Număr _____

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data **09.01.2018**, suma _____ 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 **1** persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ **1** persoane,

2) muncitori **0** persoane.

5. Numărul personalului la **31.12.18** **5** persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune **32850** 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 gaj[1]

1) valoarea de gaj _____ lei,

2) valoarea contabilă _____ lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unități.

11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

1) profit _____ lei _____ bani,

2) pierdere _____ lei _____ bani.

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

1) plătite _____ lei _____ bani,

2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1)

2)

3)

14. Numerar legat – total _____ lei.

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 procedeeelor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 01 ianuarie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Genial Invest SRL în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

Genial Invest SRL a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în marime de 3465063.00 lei. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Acordare servicii, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 Genial Invest SRL a obținut profit net(a) în marime de 422376.00 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 21.26 %. Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Genial Invest SRL constituie 42.76 % în 2018.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2018 a constituit 100 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a căror pondere constituie 3.59 % și active circulante, a căror pondere constituie 96.41 % din activele disponibile la finele anului 2018.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului a Genial Invest SRL atestă că capitalul propriu constituie 37.55 % din totalul pasivelor ceea ce nu nivelul de siguranță (50%).

Diminuarea capitalului propriu în 2018 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în marime de 0.00 lei. Structura datoriilor entității este formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 0.00 % și datorii curente cu o cota de 100.00 %.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 100.00 % la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

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) spre finele anului a constituit 1.54. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Este de menționat că rata de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente] a constituit 0.89 la finele anului 2018, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) constatăm că în anul 2018 coeficientul constituie 1.54. În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).