



Anexe la SNC
"Prezentarea situatiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanelor
al Republicii Moldova

SITUATIILE FINANCIARE

pentru perioada anului 2018

Entitatea **ELUTIM PROGRES SRL**

41210131

Cod CUIO

1017607005043

Cod IDNO

Sediul: MD **3004**

(Denumirea completa)

SOROCA

7801

Cod postal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Cod CUATM

IU. LEVANDOVSKI 20 AP.53

strada, nr, bl.

Activitatea principala

ALTE FORME DE INVATAMANT N.C.A

8559

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, editia 2005

Forma de proprietate **PRIVATA**

15

Cod CFP

Forma organizatorico-juridica **SRL**

530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. **069631092**

e-mail **ciobanu.galina@mail.ru**

WEB

Unitatea de masura: leu

Numele si coordonatele al contabilului-sef:

DI (dna) **CIOBANU GALINA**

Tel. **069631092**

Anexa 8

Nota informativa privind veniturile si cheltuielile clasificate dupa natura

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010		43 790
Alte venituri din activitatea operationala	020		
Venituri din alte activitati	030		54 000
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040		97 790
Variatia stocurilor	050		
Costul vinzarilor	060		23 319
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080		
prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate	100		11 190
Alte cheltuieli	110	287	59 652
Cheltuieli din alte activitati	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	287	94 161
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	(287)	3 629
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		1 752
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	(287)	1 877

BILANTUL CONTABIL

Anexa nr. 1

la 31 Decembrie 2018

Nr. d/o	ACTIV	Codul rd.	Sold la	
			inceputul perioadei de gestiune	sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010	1 506	31 351
	Imobilizari corporale in curs de executie	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040		121 275
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investitii financiare pe termen lung in parti neafiliate	070		
	Investitii financiare pe termen lung in parti afiliate	080		
	Investitii 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	1 506	152 626
2.	Active circulante			
	Materiale	140		
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160		
	Productia in curs de executie si produse	170		
	Marfuri	180		
	Creante comerciale	190		19 900
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		3 124
	Creante ale bugetului	220		
	Creante ale personalului	230		
	Alte creante curente	240		
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	366	6 381
	Alte elemente de numerar	260		
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270		
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280		
	Alte active circulante	290		67
	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	366	29 472
	Total active			
	(rd.130+rd.300)	310	1 872	182 098

	Pasiv			
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social si suplimentar	320	500	500
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340	X	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	(287)	(287)
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360	X	1 877
	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	213	2 090
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430		108 000
	Total datorii pe termen lung (rd.400+rd.410+rd.420+rd.430)	440		108 000
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Imprumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470		1 560
	Datorii fata de partile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii fata de personal	500	1 659	
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510		
	Datorii fata de buget	520		960
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietari	540		69 488
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		
	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	1 659	72 008
	Total pasive (rd.390+rd.440+rd.580)	590	1 872	182 098

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la 01 Ianuarie 2018 pana la 31 Decembrie 2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010		43 790
Costul vinzarilor	020		23 319
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010-rd.020)	030		20 471
Alte venituri din activitatea operationala	040		
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	287	70 842
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070		
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030+rd.040-rd.050-rd.060-rd.070)	080	(287)	(50 371)
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090		54 000
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080+rd. 090)	100	(287)	3 629
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		1 752
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100-rd.110)	120	(287)	1 877

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la

01 Ianuarie 2018

pana la

31 Decembrie 2018

Nr. d/o	Indicatori	Codul rd.	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1.	Capital social si suplimentar					
	Capital social	010	500			500
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevarsat	030				
	Capital neinregistrat	040				
	Capital retras	050				
	Total capital social si suplimentar (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040+rd.050)	060	500			500
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 neacoperita)					
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	120	(287)			(287)
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	130	X	1 877		1 877
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X			
	Rezultatul din tranzitia la noile reglementari contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperita) (rd.110+rd.120+rd.130+rd.140+rd.150)	160	(287)	1 877		1 590
4.	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferente din reevaluare	171				
	Subventii entitatilor cu proprietate publica	172				
	Total capital propriu (rd.060+rd.100+rd.160+ rd.170)	180	213	1 877		2 090

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la

pana la

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010		43 790
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020		208 473
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030		
Dobinzi platite	040		
Plata impozitului pe venit	050		792
Alte incasari	060	2 019	290 730
Alte plati	070	1 653	119 240
Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010-rd.020-rd.030-rd.040-rd.050+rd.060-rd.070)	080	366	6 015
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	090		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100		
Dobinzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii (rd.090-rd.100+rd.110+rd.120±rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150		
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160		
Dividende platite	170		
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plati)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150-rd.160-rd.170+rd.180±rd.190)	200		
Fluxul net de numerar total (±rd.080±rd.140±rd.200)	210	366	6 015
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230		366
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune (±rd.210±rd.220+rd.230)	240	366	6 381

Tabelul 5

Investitii financiare in strainatate si participarea nerezidentilor in capitalul social

Indicatori	Cod rd / cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investitii financiare	010				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, in capitalul social al entitatilor nerezidente, inclusiv pe tari:	020				
Cote de participatie si actiuni de peste 10% in capitalul social al entitatilor nerezidente, inclusiv pe tari:	030				
Capital social	040				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, inclusiv pe tari:	050				
Cote de participatie si actiuni de peste 10%, inclusiv pe tari:	060				

Rd.010= rd.020 + rd.030; Rd.040= rd.050 + rd.060; Col.6 = col.3+col.4-col.5

Tabelul 6

Venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu nerezidentii

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri - total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate si vindute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe tari:	020		
Venituri din dobinzi aferente activitatii operationale si altor activitati, inclusiv pe tari:	030		
Venituri din dividende si participatii in alte entitati, inclusiv pe tari:	040		
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescriptie expirat, inclusiv pe tari:	050		
Alte venituri, inclusiv pe tari:	060		
Cheltuieli - total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate si vindute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe tari:	080		
Cheltuieli privind dobinzile, inclusiv pe tari:	090		
Cheltuieli si provizioane aferente creantelor comerciale si altor creante compromise, inclusiv pe tari:	100		
Alte cheltuieli, inclusiv pe tari:	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

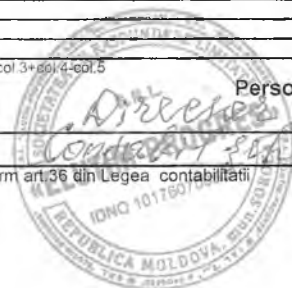
Bunuri ale nerezidentilor inregistrate in conturi extrabilantiere

Indicatori	Cod rd / cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite in baza contractelor de comision, inclusiv pe tari	010				
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe tari	020				
Bunuri obtinute din materialele prelucrate, inclusiv pe tari	030				

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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entitatii*

* conform art.36 din Legea contabilitatii



Date generale

1. Certificat de inregistrare a entitatii, eliberat de Camera Inregistrarii de Stat.
 Numar de inregistrare 29879 Data inregistrarii 16.10.201 Seria _____ Numar _____
2. Capital social inregistrat de Camera Inregistrarii de Stat:
 data 20 noiembrie, suma 500 lei, inclusiv:
 1) cota statului _____ - _____ lei,
 2) cota detinatorilor a cel putin 20% _____ - _____ lei,
 Modificari ulterioare:
 a) _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,
 b) _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.
3. 3. Entitatile, activitatea carora necesita licenta, indica:
 Licenta in vigoare:
 1) Numar _____, data eliberarii _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licenta _____
 2) Numar _____, data eliberarii _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licenta _____
 3) Numar _____, data eliberarii _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licenta _____
4. Numarul mediu scriptic al personalului in perioada de gestiune 1 persoane, inclusiv pe categorii:
 1) personal administrativ 1 persoane,
 2) muncitori _____ persoane.
5. Numarul personalului la 31 decembrie 2018 1 persoane.
6. Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune _____ lei.
7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere si supraveghere si alte angajamente aparute sau asumate in legatura cu pensiile membrilor actuali sau ale fostilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ lei.
8. Avansurile si creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____ lei.
 inclusiv rambursate _____ lei.
9. Valoarea activelor imobilizate si circulante, inregistrate in calitate de gaj _____ lei.
 1) valoarea de gaj _____ lei.
 2) valoarea contabila _____ lei.
10. Numarul actiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unitati.
11. Profit net (pierdere neta) a perioadei de gestiune pentru o actiune ordinara:
 1) profit _____ lei _____ bani,
 2) pierdere _____ lei _____ bani.
12. Dividende calculate pentru o actiune ordinara pentru perioada de gestiune:
 1) platite _____ lei _____ bani,
 2) planificate pentru plata _____ lei _____ bani.
13. Valuta straina disponibila, recalculata in moneda nationala a Republicii Moldova - total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea si codul valutei):
 1) _____
 2) _____
 3) _____
14. Numerar legat - total _____ lei.

In rindurile, in care se inscriu sumele de gaj, in toate coloanele prin fractie se reflecta:

- a) la numarator - valoarea de gaj;
- b) la numitor - valoarea contabila.

Anexa Informatii cerute de Standardele Nationale de Contabilitate

1. Informatiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rind	Existenta la inceputul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulata la inceputul perioadei	Deprecierea acumulata la inceputul perioadei	Intrarea in cursul perioadei (la costul de intrare)	Iesirea in cursul perioadei (la costul de intrare)	Existenta la sfirsitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulata la sfirsitul perioadei	Deprecierea acumulata la sfirsitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizari necorporale in curs de executie	100								
2. Imobilizari necorporale in utilizare, total	200	1506	13		29 997		31 516	165	31 351
inclusiv:									
2.1. brevete si marci	210								
2.2. licente de activitate	220								
2.3. programe informatice	230				29 997		29 997		29 997
3. Imobilizari corporale in curs de executie	300								
4. Terenuri	400								
5. Mijloace fixe, total	500				132 300		132 300	11 025	121 275
din care:									
5.1. cladiri	510								
5.2. constructii speciale	520								
5.3. masini, utilaje, instalatii de transmisie	530				132 300		132 300	11 025	121 275
inclusiv:									
tehnica de calcul	531				132 300		132 300	11 025	121 275
5.4. mijloace de transport	540								
5.5. instrumente si inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neinregistrate in bilant	560								
5.7. mijloace fixe primite in leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite in gestiune economica	580								
5.9. alte mijloace fixe	590								
6. Resurse minerale	600								
7. Investitii 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 7 si Bilantul

rd.100 + rd.200 col.(2 -3 - 4) = rd.010 col.4
rd.100 + 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. 06 din 04 ianuarie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare

a SRL „ELUTIM PROGRES” în anul 2018

Analiza veniturilor din vânzări

„ELUTIM PROGRES” SRL a înregistrat în 2018 veniturile din acordarea serviciilor în domeniul serviciilor în mărime de 43,7 mii lei, ceea ce constituie cu 43,7 mii lei mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include prestarea serviciilor de formarea profesională a adulților. Genul principal de activitate reprezintă prestarea serviciilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „ELUTIM PROGRES” SRL a obținut profit în mărime de 43,7 mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 43,7 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de creșterea profitului deoarece instituția a început activitatea. La rîndul său, această evoluție pozitivă a fost determinată de micșorarea cu 43,7 mii lei a profitului obținut din activitatea de operațională. Cauza principală a micșorării profitului din activitatea operațională o constituie micșorarea veniturilor de la serviciile prestate.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În cursul anului 2018 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a crescut cu 100%.

În cursul anului 2018 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente cu debitorii. Cota creanțelor s-a majorat cu 100% (de la 1% la

începutul anului 2018 pînă la 100%).

În perioada de gestiune curentă s-a mărit rotația activelor. Valoarea activelor circulante s-a majorat cu 180,2 mii lei în cursul 2018.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2018 privind dependența financiară a „ELUTIM PROGRES” SRL. Astfel, la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 26,7 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 90 %, ceea ce deja nu depășește nivelul de siguranță (50 %).

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 2018 a alcătuit 22,0 spre finele anului a crescut pînă la 40,8. Totodată, această rată, ca și cea anterioară se încadrează în intervalul optim (2 –2,5).

La „ELUTIM PROGRES” SRL în ultimii ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime pozitivă de 0,3 mii lei, atunci în anul 2018 s-a format fluxul total pozitiv de 6,3 mii lei.

La „ELUTIM PROGRES” SRL în 2018 se observă un decalaj dintre profitul net 1,8 mii lei și fluxul net de numerar total (6,3 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea creanțelor comerciale.

Directorul
„ELUTIM PROGRES” SRL R.L.



Galina CIOBANU