

07 03 2017

Data primirii

[Signature]

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2016

Entitatea Giesena SRL
 (Denumirea completă)

4 0 4 7 3 8 4 3
 Cod CUIIO

1 0 0 7 6 0 0 0 7 6 5 1 9
 Cod IDNO

Sediul: MD 2 0 6 8 sect. Rișcani
 Cod poștal Razonul (municipiul, UTA), Localitatea

0 1 5 0
 Cod CUATM

mun. Chișinău, bd. Moscova 15/6, ap.41
 strada, nr. bl.

Activitatea principală Servicii

4 1 2 0
 Cod CAEM, rev. 2

Lucrări de construcție și reparație a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate Privată

1 6
 Cod CFP

Forma organizatorico-juridică Societate cu Răspundere Limitată

5 3 0
 Cod CFOJ

Date de contact: Tel. +373 68008800 e-mail giesena2008@gmail.com
 WEB

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Malcoci Maria
 Tel. +373 60996702

DIRECȚIA GENERALĂ
 PENTRU STATISTICĂ
 Unitatea de măsură: leu
07. MAR. 2017
 Nr. Anexa 8
 MUNICIPIUL CHIȘINĂU

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 | 4 264 976 | 14 859 781 |
| Alte venituri din activitatea operationala | 020 | | |
| Venituri din alte activitati | 030 | 7 640 | |
| Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030) | 040 | 4 272 616 | 14 859 781 |
| Variatia stocurilor | 050 | | |
| Costul vinzarilor marfurilor vandute | 060 | | |
| Cheltuieli privind stocurile | 070 | 3 132 224 | 7 809 340 |
| Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii | 080 | 243 750 | 525 000 |
| Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala | 090 | 66 713 | 144 375 |
| Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate | 100 | 2 058 | 17 814 |
| Alte cheltuieli | 110 | 204 630 | 259 513 |
| Cheltuieli din alte activitati | 120 | | |
| Total cheltuieli (rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+) | 130 | 3 649 375 | 8 756 042 |
| Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.040-rd.130) | 140 | 623 241 | 6 103 739 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 150 | 74 789 | 728 668 |
| Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140-rd.150) | 160 | 548 452 | 5 375 071 |

[Signature]
 S.R.L. "GIESENA"
 SOCIETATE CU RĂSPUNDERE LIMITATĂ, REPUBLICA MOLDOVA
 100760007/0818

BILANTUL

Anexa nr.1

la _____ anul 2016

| Nr. cpt. | ACTIV | Cod. rd. | Sold la | |
|----------|---|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | Inceputul perioadei de gestiune | Sfirsitul perioadei de gestiune |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1. | Active imobilizate | | | |
| | Imobilizari necorporale | 010 | 1408 | 758 |
| | Imobilizari corporale in curs de executie | 020 | - | - |
| | Terenuri | 030 | - | - |
| | Mijloace fixe | 040 | 18 865 | 155 201 |
| | 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 | 20 273 | 155 959 |
| 2. | Active circulante | | | |
| | Materiale | 140 | - | - |
| | Active biologice circulante | 150 | - | - |
| | Obiecte de mica valoare si scurta durata | 160 | 13 274 | 12 041 |
| | Productia in curs de executie si produse | 170 | - | - |
| | Marfuri | 180 | - | - |
| | Creante comerciale | 190 | 589 887 | 489 387 |
| | Creante ale partilor afiliate | 200 | - | - |
| | Avansuri acordate curente | 210 | 320 430 | 22 910 |
| | Creante ale bugetului | 220 | 333 513 | 1 646 428 |
| | Creante ale personalului | 230 | - | - |
| | Alte creante curente | 240 | - | - |
| | Numerar in casierie si la conturi curente | 250 | 1 638 877 | 4 525 033 |
| | Alte elemente de numerar | 260 | - | - |
| | Investitii financiare curente in parti neafiliate | 270 | 630 000 | 10 000 |
| | Investitii financiare curente in parti afiliate | 280 | - | - |
| | Alte active circulante | 290 | 2 303 | 5 635 |
| | 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 | 3 528 284 | 6 711 434 |
| | Total active (rd.130+rd.300) | 310 | 3 548 557 | 6 867 393 |



[Handwritten signature]

| Nr. cpt. | PASIV | Cod. rd. | Sold la | |
|----------|--|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | Inceputul perioadei de gestiune | Sfirsitul perioadei de gestiune |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3. | Capital propriu | | | |
| | Capital social si suplimentar | 320 | 5400 | 5400 |
| | Rezerve | 330 | - | - |
| | Corectii ale rezultatelor anilor precedenti | 340 | X | 66 |
| | Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti | 350 | 751 353 | 359 379 |
| | Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune | 360 | X | 5 375 071 |
| | 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 | 756 753 | 5 739 916 |
| 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 | - | - |
| | 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 | 912 291 | 375 282 |
| | Datorii fata de partile afiliate | 480 | - | - |
| | Avansuri primite curente | 490 | 1 879 513 | - |
| | Datorii fata de personal | 500 | - | - |
| | Datorii privind asigurarile sociale si medicale | 510 | - | - |
| | Datorii fata de buget | 520 | - | 752 195 |
| | Venituri anticipate curente | 530 | - | - |
| | Datorii fata de proprietari | 540 | - | - |
| | 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 | 2 791 804 | 1 127 477 |
| | Total pasive (rd.390+rd.440+rd.580) | 590 | 3 548 557 | 6 867 393 |



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la ianuarie pina la decembrie 20 16

| Indicatori | Cod rd. | Perioada de gestiune | |
|---|------------|----------------------|------------------|
| | | precedenta | curenta |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Fluxuri de numerar din activitatea operationala | | | |
| Incasari banesti din vinzari | 010 | 8 348 182 | 13 375 803 |
| Plati pentru stocuri si servicii procurate | 020 | 3 495 367 | 10 170 499 |
| Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala | 030 | 341 573 | 637 440 |
| Dobinzi platite | 040 | | |
| Plata impozitului pe venit | 050 | 142 550 | 206 926 |
| Alte incasari | 060 | 10 057 | 230 514 |
| Alte plati | 070 | 891 745 | 233 318 |
| Fluxul net de numerar din activitatea operationala | 080 | 3 487 004 | 2 358 136 |
| Fluxuri de numerar din activitatea de investitii | | | |
| Plati aferente intrarilor de active imobilizate | 100 | | |
| Dobinzi incasate | 110 | | |
| Dividende incasate | 120 | | |
| Alte incasari (plati) | 130 | | 630 000 |
| Fluxul net de numerar din activitatea de investitii | 140 | | 630 000 |
| Fluxuri de numerar din activitatea financiara | | | |
| Incasari banesti sub forma de credite si imprumuturi | 150 | 662 000 | 2 879 997 |
| Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor | 160 | 912 000 | 2 590 000 |
| Dividende platite | 170 | 2 614 955 | 391 975 |
| Incasari din operatiuni de capital | 180 | | |
| Alte incasari (plati) | 190 | | |
| Fluxul net de numerar din activitatea financiara | 200 | -2 864 955 | -101 978 |
| Fluxul net de numerar total | 210 | 622 049 | 2 886 158 |
| Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile) | 220 | | |
| Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune | 230 | 1 016 828 | 1 638 877 |
| Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune | 240 | 1 638 877 | 4 525 033 |



Date generale

1. Certificat de inregistrare a entitatii, eliberat de Camera inregistrarii de Stat.
 Numar de inregistrare 304094 Data inregistrarii 14 ianuarie 2008 Seria MD Numar 0074978
2. Capital social inregistrat de Camera inregistrarii de Stat:
 data 14.01.2008 suma 5400 lei, inclusiv:
 1) cota statului - lei,
 2) cota detinatorilor a cel puțin 20% - lei.
- Modificari ulterioare:
 a) data _____ suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.
 b) data _____ suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.
3. Entitatile, activitatea carora necesita licenta, indica:
 Licenta in vigoare:
 1) Numar A MMII 041335, data eliberarii 26.02.2008
 Termen de valabilitate 10 ani
 Tipul de activitatea Construcțiile de clădiri și construcții ingineresti
 Organul care a eliberat licenta Camera de Licențiere
 2) Numar _____, data eliberarii _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitatea _____
 Organul care a eliberat licenta _____
 3) Numar _____, data eliberarii _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitatea _____
 Organul care a eliberat licenta _____
4. Numarul mediu scriptic al personalului in perioada de gestiune 10 persoane, inclusiv pe categorii:
 1) personal administrativ 2 persoane,
 2) muncitori 8 persoane.
5. Numarul personalului la 31 decembrie 2016 12 persoane.
6. Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune 525000 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:
 a) platite _____ lei _____ bani,
 b) 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.

¹ 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



**Nota informativa
privind relatiile cu nerezidentii**

Tabelul 1

Creante, investitii financiare si datorii pe termen lung aferente fondatorilor nerezidenti

| Indicatori | Cod rd./cod | Sold la inceputul perioadei de | Modificari in perioada de gestiune | | | Sold la sfirsitul perioadei de gestiune |
|--|-------------|--------------------------------|------------------------------------|-----------------|---------------------------|---|
| | | | Intrari/majorari | Iesiri/diminuar | Diferente de curs valutar | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Creante si investitii financiare pe termen lung - total | 010 | | | | | |
| Creante comerciale, inclusiv pe tari: | 020 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Avansuri acordate, inclusiv pe tari: | 030 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe | 040 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari: | 050 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Datorii pe termen lung - total | 060 | | | | | |
| Datorii comerciale, inclusiv pe tari: | 070 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Avansuri primite, inclusiv pe tari: | 080 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Creante bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari: | 090 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Alte datorii, inclusiv pe tari: | 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

Creante, investitii financiare si datorii pe termen lung aferente nerezidentilor, cu exceptia fondatorilor

| Indicatori | Cod rd./cod | Sold la inceputul perioadei de | Modificari in perioada de gestiune | | | Sold la sfirsitul perioadei de gestiune |
|--|-------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------|---------------------------|---|
| | | | Intrari/majorari | Iesiri/diminuari | Diferente de curs valutar | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Creante si investitii financiare pe termen lung - total | 010 | | | | | |
| Creante comerciale, inclusiv pe tari: | 020 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Avansuri acordate, inclusiv pe tari: | 030 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe | 040 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Depozite, inclusiv pe tari: | 060 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari: | 060 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Datorii pe termen lung - total | 070 | | | | | |
| Datorii comerciale, inclusiv pe tari: | 080 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Avansuri primite, inclusiv pe tari: | 090 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Creante bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari: | 100 | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | | | | | | |
| Alte datorii, 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

Col.7 = col.3 + col.4 - col.5 + col.6

Venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu nerezidentii

| Indicatori | Cod rd. | Perioada de gestiune | |
|--|------------|----------------------|---------|
| | | precedenta | curenta |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Venituri - total | 010 | | |
| Venituri aferente bunurilor procurate si vandute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv | 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 vandute 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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entitatii*

Gustave Sturdee - GSt
Malcoei Marie - DMN

* conform art. 36 din Legea contabilitatii



Investitii financiare in strainatate si participarea nerezidentilor in capitalul social

| Indicatori | Cod rd./cod | 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

Bunuri ale nerezidentilor inregistrate in conturi extrabilantiere

| Indicatori | Cod rd./cod | 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 | | | | |
| - | | | | | |
| - | | | | | |
| - | | | | | |



SRL "GIESENA"

Adresa juridică: mun. Chișinău, bd. Moscova 15/6 ap.41;

Adresa sediului: mun. Chișinău str. Alba Iulia et. 3, of. 39

☎: 022-92-44-73 ☎: 068008800

✉: giesena2008@gmail.com



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. 23/12 din 28 decembrie 2015. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Elementele contabile se înregistrează în baza contabilității de angajamente. Faptele economice se contabilizează în baza Planului general de conturi contabile. Prag de semnificație nu este stabilit.

Imobilizările necorporale și corporale se recunosc inițial pe obiecte de evidență, al căror nomenclator se stabilește de către directorul entității, evaluarea ulterioară a imobilizărilor necorporale și corporale se efectuează la valoarea contabilă.

Amortizarea imobilizărilor necorporale și imobilizărilor corporale se calculează prin metoda liniară. Deprecieri ale imobilizărilor necorporale și imobilizărilor corporale nu au fost înregistrate în perioada de raportare.

Contabilitatea stocurilor se ține în expresie cantitativă și valorică. Obiectele de mică valoare și scurtă durată cuprind bunurile valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislația fiscală. Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora nu depășește 1/6 din plafonul stabilit de legislația fiscală, se decontează la costuri/cheltuieli curente în momentul transmiterii în exploatare.

Cheltuielile anticipate aferente anvelopelor se decontează la costuri/cheltuieli curente în funcție de parcursul efectiv, iar celelalte cheltuieli – prin metoda liniară.

Provizioane pentru anul 2016 nu au fost stabilite.

Analiza activității economico-financiare a „Giesena” S.R.L. în 2016

Analiza veniturilor din vânzări

„Giesena” S.R.L. a înregistrat în 2016 veniturile din vânzări în mărime de 14860 mii lei, ceea ce constituie cu 248,41 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități: producerea, comercializarea mărfurilor, prestarea serviciilor. Genul principal de activitate reprezintă prestarea serviciilor și anume: lucrări de construcție și reparație a clădirilor cu cota predominantă în anul 2016 - de 100% în totalul vânzărilor. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată o creștere semnificativă a rezultatelor activității operaționale datorită creșterii veniturilor din vânzări.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2016 „Giesena” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 5375,07 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 4826,6 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare de la 623,2 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 6103,7 mii lei în perioada de gestiune curentă.



Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2016 constituie 41,07%, înregistrând o majorare cu 26,46% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Giesena” S.R.L. s-a majorat cu 71,31%, de la 17,56% în perioada de gestiune precedentă pînă la 88,87% în 2016.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează activele circulante, a căror pondere constituie 97,72% din activele disponibile la finele anului 2016.

În cursul anului 2016 s-a diminuat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor s-a micșorat cu 9,49% (de la 16,62% la începutul anului 2016 pînă la 7,13% la sfîrșit).

Alte categorii de active, cum sînt numerarul, reprezintă cote mai înalte: respectiv de 65,89% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2016.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2016 privind dependența financiară a „Giesena” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 21,32% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 83,58%, ceea ce deja depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2016 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2016, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (66,71%) o constituie datoriile față de buget. Printre modificările esențiale privind datoriile se evidențiază diminuarea datoriilor comerciale.

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 2016 a alcătuit 1,3, spre finele anului a crescut pînă la 5,95. De menționat că, această rată, de la sfîrșitul perioadei se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2016 această rată a constituit 1,02 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 4,46, a atins nivelul optim (0,7–0,8).

La același nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată corespunde cerințelor atît la începutul (0,58), cît și la sfîrșitul anului 2016 (4,01) înregistrînd o evoluție favorabilă de creștere.

La „Giesena” SRL în ultimii doi 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 1638,8 mii lei, atunci în anul 2016 s-a format fluxul total pozitiv de 4525 mii lei.

Totodată pe parcursul a două perioade de raportare are loc înregistrarea fluxurilor nete pozitive din activitatea operațională. În această situație fondatorul poate să distribuie profitul net proporțional părților sociale și să efectuează investiții în active imobilizate pe seama profitului.

La „Giesena” S.R.L. în 2016 nu se observă un decalaj dintre profitul net (5375,07 mii lei) și fluxul net de numerar total (4525,03 mii lei). Această situație se explică, în mare parte, prin majorarea incasărilor din vânzări.

Alte informații

Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2016

„Giesena” SRL nu deține investiții imobiliare.



Anexa 2. 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 (111) | 100 | | | | | | | | |
| 2. Imobilizări necorporale în utilizare, total (112) | 200 | 3250.00 | | | | | 3250.00 | | |
| inclusiv: | | | | | | | | | |
| 2.1. brevete și mărci (1122) | 210 | | | | | | | | |
| 2.2. licențe de activitate (1124) | 220 | 3250.00 | 1841.88 | | | | 3250.00 | 2491.82 | |
| 2.3. programe informatice (1125) | 230 | | | | | | | | |
| 3. Imobilizări corporale în curs de execuție (121) | 300 | | | | 153500.78 | 153500.78 | | | |
| 4. Terenuri (122) | 400 | | x | | | | | x | |
| 5. Mijloace fixe, total (123) | 500 | 35779.00 | 16914.26 | | 153500.78 | 6175.00 | 183104.78 | 27903.62 | |
| din care: | | | | | | | | | |
| 5.1. clădiri (1231) | 510 | | | | | | | | |
| 5.2. construcții speciale (1232) | 520 | | | | | | | | |
| 5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie (1233) | 530 | 27312.00 | 16635.23 | | 119334.11 | 6175.00 | 140471.11 | 28862.59 | |
| inclusiv: | | | | | | | | | |
| tehnică de calcul | 531 | | | | | | | | |
| 5.4. mijloace de transport (1234) | 540 | | | | | | | | |
| 5.5. instrumente și inventar (1235) | 550 | | | | | | | | |
| 5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț (1236) | 560 | | | | | | | | |
| 5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar (1237) | 570 | | | | | | | | |
| 5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică (1238) | 580 | | | | | | | | |
| 5.9. alte mijloace fixe (1239) | 590 | 8467.00 | 279.03 | | 34166.67 | | 42633.67 | 1041.03 | |
| 6. Resurse minerale (125) | 600 | | | | | | | | |
| 7. Investiții imobiliare, total (151) | 700 | | | | | | | | |

