

19 03 20 19

Data primirii

[Signature]

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2018

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

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. Rîșcani
 Cod poștal Raionul (municipiul, UTA), Localitatea

0 1 5 0
 Cod CUATM

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

Activitatea principală Servicii
Lucrări de Construcții și Reparație a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

F 4 1 2 0
 Cod CAEM, rev. 2

Forma de proprietate Privată

1 5
 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 _____

Unitatea de masura: leu

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

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	18 821 739	41 725 282
Alte venituri din activitatea operationala	020	141	17 350
Venituri din alte activitati	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	18 821 880	41 742 632
Variatia stocurilor	050		
Costul vinzarilor marfurilor vindute	060		10 928
Cheltuieli privind stocurile	070	8 847 495	14 864 946
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	650 742	1 408 700
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090	178 954	366 807
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate	100	199 362	224 261
Alte cheltuieli	110	1 876 730	12 247 801
Cheltuieli din alte activitati	120		
Total cheltuieli (rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+rd.110+rd.120)	130	11 753 283	29 123 443
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.040-rd.130)	140	7 068 597	12 619 189
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	842 111	1 519 592
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140-rd.150)	160	6 226 486	11 099 597



BILANTUL

Anexa nr. 1

la 31 decembrie 2018

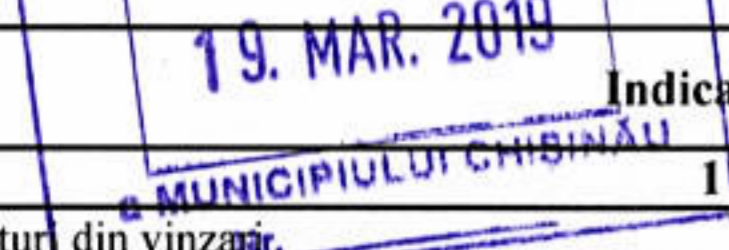
Nr. cpt.	ACTIV	Cod. rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010	3 635	2 194
	Imobilizari corporale in curs de executie	020	-	-
	Terenuri	030	-	-
	Mijloace fixe	040	653 060	485 007
	Resurse minerale	050	-	-
	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	656 695	487 201
2.	Active circulante			
	Materiale	140	228 180	-
	Active biologice circulante	150	-	-
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	19 227	34 913
	Productia in curs de executie si produse	170	-	-
	Marfuri	180	-	-
	Creante comerciale	190	1 393 304	906 486
	Creante ale partilor afiliate	200	-	-
	Avansuri acordate curente	210	27 582	315 114
	Creante ale bugetului	220	785 990	848 025
	Creante ale personalului	230	-	-
	Alte creante curente	240	-	-
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	10 041 102	13 828 168
	Alte elemente de numerar	260	-	-
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270	155 000	805 016
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280	-	-
	Alte active circulante	290	15 381	13 185
	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)	300	12 665 766	16 750 907
	Total active (rd.130+rd.300)	310	13 322 461	17 238 108

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	5 400	5 400
	Rezerve	330	-	-
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340	X	-
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	11 226 119	3 497 717
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360	X	11 099 597
	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	11 231 519	14 602 714
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	1 170 364	453 505
	Datorii fata de partile afiliate	480	-	-
	Avansuri primite curente	490	-	-
	Datorii fata de personal	500	-	-
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510	27 805	-
	Datorii fata de buget	520	892 773	2 181 889
	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	2 090 942	2 635 394
	Total pasive (rd.390+rd.440+rd.580)	590	13 322 461	17 238 108



[Handwritten signature]

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la ianuarie decembrie 20 18


Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
	2	3	4
Venituri din vânzări	010	18 821 739	41 725 282
Costul vânzării	020	10 883 863	28 353 093
Profit brut (pierdere brută) (rd.010-rd.020)	030	7 937 876	13 372 189
Alte venituri din activitatea operationala	040	141	17 350
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	863 663	758 810
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070	5 757	11 540
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030+rd.040-rd.050-rd.060-rd.070)	080	7 068 597	12 619 189
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080+rd. 090)	100	7 068 597	12 619 189
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	842 111	1 519 592
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100-rd.110)	120	6 226 486	11 099 597

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la ianuarie decembrie 20 18

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	2	4	5	6	7
1	Capital social si suplimentar					
	Capital social	010	5 400			5 400
	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	5 400			5 400
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		1 270	1 270	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	120	4 999 633	6 226 486	7 728 402	3 497 717
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	130	X	11 099 597		11 099 597
	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	4 999 633	17 327 353	7 729 672	14 597 314
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	5 005 033	17 327 353	7 729 672	14 602 714

Pagina 4



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la ianuarie pina la decembrie 20 18

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
	010	21 061 778	43 456 100
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	12 469 660	26 641 712
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	213 991	1 770 452
Dobinzi platite	040		
Plata impozitului pe venit	050	1 467 744	1 615 963
Alte incasari	060	9 583	
Alte plati	070	814 014	8 990 891
Fluxul net de numerar din activitatea operationala			
	080	6 105 952	4 437 082
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
	090		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100		
Dobinzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130		(670 016)
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii			
	140		(670 016)
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
	150	13 235 000	16 970 000
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160	13 090 000	16 950 000
Dividende platite	170	734 883	
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plati)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiara			
	200	(589 883)	20 000
Fluxul net de numerar total			
	210	5 516 069	3 787 066
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	4 525 033	10 041 102
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune	240	10 041 102	13 828 168

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 putin 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 _____, data eliberarii _____.
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitatea _____
 Organul care a eliberat licenta _____
- 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 21 persoane, inclusiv pe categorii:

- 1) personal administrativ 3 persoane,
 2) muncitori 18 persoane.

5. Numarul personalului la 31 decembrie 2018 20 persoane.6. Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune 1408700 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 rambursate _____ lei, inclusiv _____ 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.

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

- a) la numator – 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/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 tari:	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 tari:	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

Investitii financiare in strainatate si participarea nerezidentilor in capitalul social

Indicatori	Cod rd./cod	Sold la inceputul perioadei de	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 pna 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 pna 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	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

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 vindute 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 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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Director: *Gheorghe Ionescu*Contabil-șef: *Malcoci Marce - Dum*

* conform art. 36 din Legea contabilității





SRL "GIESENA"

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

Adresa sediului: mun. Chișinău str. Alba Iulia 190/1 et. 1, of. 09

☎: 022-92-44-73 ☎: 068008800

✉: giesena2008@gmail.com

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ

19. MAR. 2019

la MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

Nr. _____

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. 01/12-18 din 30 decembrie 2017. 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.

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 2018 nu au fost stabilite.

Analiza activității economico-financiare a „Giesena” S.R.L. în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

„Giesena” S.R.L. a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 41725.00 mii lei, ceea ce constituie cu 121.69 % 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 rezidențiale și nerezidențiale cu cota predominantă în anul 2018 - de 99.95% în totalul vânzărilor, 0.5% - comercializarea marfurilor. La fel ca și în perioada de gestiune precedentă se constată o creștere semnificativă a rezultatelor activității operaționale datorită creșterii veniturilor din vânzări.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „Giesena” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 11099.60 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 4873.11 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea profitului pînă la impozitare de la 7068.59 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 12619.19 mii lei în perioada de gestiune curentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 30.23%, înregistrând o micșorare cu 7.33% 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 12.56%, de la 70.02% în perioada de gestiune precedentă pînă la 82.58% în 2018.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează activele circulante, a căror pondere constituie 97.17% din total active disponibile la finele anului 2018.

În cursul anului 2018 s-a micșorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor s-a diminuat cu 5.20% (de la 10.46% la începutul anului 2018 pînă la 5.26% la sfîrșit).

Alte categorii de active, cum sînt numerarul, creante ale bugetului, și investițiile financiare în parti neafiliate reprezintă următoarele cote: respectiv de 80.22%, 4.92% și 4.67% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2018.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2018 privind dependența financiară a „Giesena” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 84.31% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 84.71%, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2018 se majorării profitului net al anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2018, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (12.66%) o constituie datoriile față de buget. Printre modificările esențiale privind datoriile se evidențiază micșorarea 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 2018 a alcătuit 6,06, spre finele anului a crescut pînă la 6,36. 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 2018 această rată a constituit 5,84 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 5,89, încadrindu-se în 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 (4,80), cît și la sfîrșitul anului 2018 (5,25) 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 5516 mii lei, atunci în anul 2018 s-a format fluxul total pozitiv de 3787 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 2018 se observă un decalaj dintre profitul net (11099,60 mii lei) și fluxul net de numerar total (3787,00 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, datorita majorării încasării dividendelor de către fondatori.

Alte informații

Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2018

„Giesena” SRL nu deține investiții imobiliare.

