

28 " 03 2019

Data primirii

213 Tamara

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

11-3

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2018

Entitatea ICS Vernon David SRL
(Denumirea completă)



40601689

Cod CUI

1009600006147

Cod IDNO

Sediul: MD

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0130

Cod CUATM

m.Chisinau str Alexandru cel Bun 49

strada, nr, bl.

Activitatea principală 74111

Cod CAEM, rev.2

activitati juridice

6910

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate privata

24

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	8 809 000	7 657 398
Alte venituri din activitatea operațională	020	45 443	3 567
Venituri din alte activități	030	116 628	77 599
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	8 971 071	7 738 564
Variația stocurilor	050	-38 658	38 658
Costul vânzărilor	060	0	0
Cheltuieli privind stocurile	070	10 182	22 547
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	621 671	820 702
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	170 970	215 397
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	22 476	27 859
Alte cheltuieli	110	5 718 966	6 755 942
Cheltuieli din alte activități	120	120 039	149 100
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	6 625 646	8 030 205
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	2 345 425	-291 641
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	294 626	0
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	2 050 799	-291 641

BILANȚUL

la 31 decembrie 2018

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	131 510	103 651
	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	131 510	103 651
2.	Active circulante			
	Materiale	140	749	533
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	13 293	22 815
	Producția în curs de execuție și produse	170	38 658	
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	2 405 960	133 496
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	47 722	31 788
	Creanțe ale bugetului	220	6 648	266 931
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	473 816	496 775
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	12 415	3 726
	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	2 999 261	956 064
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	3 130 771	1 059 715

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	5 400
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	2 017 601	1 082 999
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	-291 641
	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	2 023 001	796 758
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi 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	0	0
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	399 576	39 077
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	20 417	
	Datorii față de personal	500		
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	23 555	918
	Datorii față de buget	520	227 389	362
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540	436 833	222 600
	Finanțări și încasări cu destinație specială 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	1 107 770	262 957
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	3 130 771	1 059 715



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie până la 31 decembrie 2018

Nr.	Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
			precedentă	curentă
1		2	3	4
	Venituri din vânzări	010	8 809 000	7 657 398
	Costul vânzărilor	020	5 428 412	6 737 984
	Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	3 380 588	919 414
	Alte venituri din activitatea operațională	040	45 443	3 567
	Cheltuieli de distribuie	050		
	Cheltuieli administrative	060	1 064 268	1 143 111
	Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	12 927	10
	Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	2 348 836	-220 140
	Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	-3 411	-71 501
	Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	2 345 425	-291 641
	Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	294 626	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	2 050 799	-291 641

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie până la 31 decembrie 2018

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	5 400			5 400
	Capital suplimentar	020	0			0
	Capital nevărsat	030	0			0
	Capital nefinregistrat	040	0			0
	Capital retras	050	0			0
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5 400	0	0	5 400
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	0			0
	Rezerve statutare	080	0			0
	Alte rezerve	090	0			0
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	0	0	0	0
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	x			0
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	2 017 601		934 602	1 082 999
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x		291 641	-291 641
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x			0
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	2 017 601	0	1 226 243	791 358
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	0	0	0	0
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	2 023 001	0	1 226 243	796 758

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2018

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	7 827 108	11 200 897
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	5 340 092	7 043 336
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	694 596	970 789
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		395 424
Alte încasări	060	84 943	3 503
Alte plăți	070	1 343 305	1 643 757
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	534 058	1 151 094
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	118 785	
Dobânzi 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	-118 785	0
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	769 350	1 073 437
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	-769 350	-1 073 437
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-354 077	77 657
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-10 064	-54 698
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	837 957	473 816
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	473 816	496 775

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1009600006147 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 a căroră 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 _____ 8 _____ persoane, inclusiv pe categorii:
 - 1) personal administrativ _____ 8 _____ persoane,
 - 2) muncitori _____ persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 _____ 7 _____ persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune _____ 820702 _____ 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 123 508 lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
 - 1) _____ 258 USD 840 _____
 - 2) _____ 123250 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

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente *fondatorilor* nerezidenți

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070					
-						
-						
-						
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	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

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, *cu excepția fondatorilor* Tabelul 2

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
-						
-						
-						
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
-						
-						
-						
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + +rd.110

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente *fondatorilor* nerezidenți

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Diferențe de curs valutar	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	Termenul expirat mai mult de un an
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	3	4	Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Întrări/majorări	Îeșiri/ diminuări	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020								
-									
-									
-									
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030								
-									
-									
-									
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040								
-									
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050								
-									
-									
-									
Datorii curente – total Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110	060	0	0	757 028	0	757 028	0	0	0
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070								
-									
-									
-									
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080								
-									
-									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090								
-									
-									
Datorii privind dividendele calculate, <i>inclusiv pe țări:</i>	100	0	0	757 028	0	757 028	0	0	0
Romania	642			280 381		280 381		0	
SUA	840			476 647		476 647		0	
-									
Alte datorii, <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

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd/ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune			Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune		
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Leșuri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an	Termenul expirat mai mult de un an	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Creanțe și investiții financiare curente – total Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060	010	1 619 036	0	1 145 640	0	2 601 594	-29 586	133 496	0	
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020	1 619 036	0	1 145 640	0	2 601 594	-29 586	133 496		
Australia	036	50 209		33 386		83 645	50	0		
Romania	642	357 173		266 209		553 645	2 931	72 668		
Germania	276	39 105		93 493		92 017	-3 178	37 403		
SUA	840	1 172 549		100 476		1 227 082	-22 518	23 425		
Italia	380			51 519		51 237	-282	0		
Marea Britania	826			313 046		308 300	-4 746	0		
Turcia	792			203 984		202 670	-1 314	0		
Belgia	056			29 466		29 738	272	0		
Bulgaria	100			54 061		53 260	-801	0		
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030									
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040									
Depozite, inclusiv pe țări:	050									
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060									
Datorii curente – total Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110	070	0	0	4 480 988	0	4 487 850	6 862	0	0	
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080	0	0	4 480 988	0	4 487 850	6 862	0		
SUA	840			4 480 988		4 487 850	6 862	0		
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100	0	0	0	0	0	0	0		
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110	0	0	0	0	0	0	0		

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col(9)+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investiții financiare Rd.010= rd.020 + rd.030	010	0	0	0	0
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	020	0	0	0	0
-					0
-					0
-					0
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	030	0	0	0	0
-					0
-					0
-					0
Capital social Rd.040= rd.050 + rd.060	040	5 400	0	0	5 400
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, inclusiv pe țări:	050	0	0	0	0
-					0
-					0
-					0
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, inclusiv pe țări:	060	5400	0	0	5400
Romania	642	1600			1600
SUA	840	3800			3800
-					0

Rd.010= rd.020 + rd.030

Rd.040= rd.050 + rd.060

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

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ micșorări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i>	010				
-					
-					
-					
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
-					
-					
-					
Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i>	030				
-					
-					
-					

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

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Tabelul 6

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060	010	116 628	77 599
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	020		
-			
-			
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, inclusiv pe țări:	030		
-			
-			
Venituri din dividende și participații în alte entități, inclusiv pe țări:	040		
-			
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, inclusiv pe țări:	050		
-			
-			
Alte venituri, inclusiv pe țări:	060	116 628	77 599
SUA	840	116 628	77 599
-			
-			
Cheltuieli – total Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110	070	120 039	149 100
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	080		
-			
-			
Cheltuieli privind dobânzile, inclusiv pe țări:	090		
-			
-			
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, inclusiv pe țări:	100		
-			
-			
Alte cheltuieli, inclusiv pe țări:	110	120 039	149 100
SUA	840	120 039	149 100
-			
-			

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*



Neagu Diana adunat

* conform art.36 din Legea contabilității

Дебиторская задолженность

1. Балансовая стоимость дебиторской задолженности (в леях):

	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
– коммерческая дебиторская задолженность	2 405 960	133 496
– дебиторская задолженность бюджета	6 648	266 931
– дебиторская задолженность персонала	0	0
– текущая дебиторская задолженность по страхованию	0	0

2. Величина безнадежной дебиторской задолженности, списанной в 2018 г.:

0

3. Величина оценочных резервов по безнадежной дебиторской задолженности на 31.12.2018 г. :

0

Финансовые инвестиции

1. Балансовая стоимость долгосрочных финансовых инвестиций (в леях):

	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
– доли участия в неаффилированных сторонах	0	0
– доли участия в аффилированных сторонах	0	0

Запасы

	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
1. Балансовая стоимость запасов:	52 700	23 348
2. Балансовая стоимость поступивших запасов в 2018 г.	6 789 429	
3. Балансовая стоимость выбывших запасов в 2018 г.	6 818 781	

Собственный капитал

1. Величина элементов собственного капитала	на 31.12.2018 г.
– Незарегистрированный капитал	0
– Изъятый капитал	0
– Уставные резервы	0
– Получение чистой прибыли отчетного периода в сумме	-291 641

Финансовые, коммерческие и начисленные обязательства

1. Балансовая стоимость обязательств (леев):	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
– долгосрочные кредиты банков	0	0
– долгосрочные обязательства по финансовому лизингу	0	0
– долгосрочные займы	0	0
– текущие коммерческие обязательства	399 576	39 077
– текущие авансы полученные	20 417	0
– обязательства персоналу	0	0

– обязательства по социальному и медицинскому страхованию	23 555	918
– обязательства бюджету	227 389	362
– текущие оценочные резервы	0	0
– предстоящие обязательства	0	0
– прочие текущие обязательства	0	0
2. Сумма обязательств перед собственниками (леев):	436 833	222 600

Текущие оценочные резервы

	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
1. Балансовая стоимость текущих оценочных резервов:	0	0
2. Сумма увеличения текущих оценочных резервов в 2018 г.	0	
3. Сумма использованных текущих оценочных резервов в 2018 г.	0	

Доходы

Сумма доходов, признанных в 2018 г. (леев):	7 738 565
1. Доходы от продаж:	7 657 398
– доходы от реализации продукции	0
– доходы от реализации товаров	0
– доходы от оказания услуг	7 657 398
– доходы от выполнения работ	0
– доходы по договорам строительства	0
– доходы по договорам операционного и финансового лизинга (аренды, имущественного найма)	0
– доходы по договорам микрофинансирования	0
2. Другие доходы от операционной деятельности	3 567
– доходы от выбытия других оборотных активов	0
– доходы от санкций	0
– доходы от возмещения материального ущерба	0
– доходы от излишков долгосрочных и оборотных активов, выявленных при инвентаризации	0
– доходы от списания обязательств с истекшим сроком исковой давности	0
– прочие операционные доходы	3 567
3. Доходы, связанные с долгосрочными активами	0
4. Финансовые доходы	77 599
5. Чрезвычайные доходы	0

Расходы

Сумма расходов, признанных в 2018 г. (леев):	8 030 205
1. Себестоимость продаж, всего	6 737 984
– балансовая стоимость реализованной продукции	0
– балансовая стоимость реализованных товаров	0
– себестоимость оказанных услуг	6 737 984

– Себестоимость выполненных работ	0
– Себестоимость по договорам строительства	0
– Себестоимость по договорам операционного и финансового лизинга (аренды, имущественного найма)	0
– Себестоимость по договорам микрофинансирования	0
– Прочие затраты, связанные с доходами от продаж	0
2. Расходы на реализацию	0
3. Административные расходы	1 143 111
4. Другие расходы операционной деятельности	10
5. Расходы по подоходному налогу	0
6. Расходы, связанные с долгосрочными активами	0
7. Финансовые расходы	149 100
8. Чрезвычайные расходы	0

Курсовые валютные и суммовые разницы

1. Сумма доходов по курсовым валютным разницам в 2018 г.	77 599
2. Сумма доходов по суммовым разницам в 2018 г.	0
3. Сумма расходов по курсовым валютным разницам в 2018 г.	149 100
4. Сумма расходов по суммовым разницам в 2018 г.	0
5. Стоимость элементов учета, выраженных в иностранной валюте (эквивалент в леях):	
– кредиты банков в иностранной валюте на 31.12.2018 г.	0

Аффилированные стороны

1. Сальдо элементов учета, относящихся к аффилированным сторонам (в леях):	на 1.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
– инвестиции в аффилированные стороны	0	0
– обязательства аффилированным сторонам	0	0

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
		2	3	4	5	6	7	8	9
A	1								
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție (111)	100	0	X	X	0	0	0	X	X
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total (112)	200	7 967	7 967	0	0	0	7 967	7 967	0
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci (1122)	210	0	0	X	0	0	0	0	X
2.2. licențe de activitate (1124)	220	0	0	X	0	0	0	0	X
2.3. programe informatice (1125)	230	7 967	7 967	X	0	0	7 967	7 967	X
3. Imobilizări corporale în curs de execuție (121)	300	0	X	X	0	0	0	X	X
4. Terenuri (122)	400	0	X	0	0	0	0	X	0
5. Mijloace fixe, total (123)	500	162 802	31 292	0	0	0	162 802	59 151	0
din care:									
5.1. clădiri (1231)	510	0	0	X	0	0	0	0	X
5.2. construcții speciale (1232)	520	0	0	X	0	0	0	235	X
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie (1233)	530	141 723	22 286	X	0	0	141 723	45 771	X
inclusiv:									
tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport (1234)	540	0	0	X	0	0	0	0	X
5.5. instrumente și inventar (1235)	550	0	0	X	0	0	0	0	X
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor înregistrate în bilanț (1236)	560	0	0	X	0	0	0	0	X
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar (1237)	570	0	0	X	0	0	0	0	X
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică (1238)	580	0		X	0	0	0		X
5.9. alte mijloace fixe (1239)	590	21 079	9 006	X	0	0	21 079	13 145	X
6. Resurse minerale (125)	600	0	0	X	0	0	0	0	X
7. Investiții imobiliare, total (151)	700	0	0	0	0	0	0	0	0

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 și 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 la situațiile financiare pentru anul 2018

Denumirea entității
ICS Vernon David SRL

Adresa juridică: m.Chisinau str Alexandru cel Bun 49
Cod fiscal/IDNO 1009600006147
Cod TVA 0207537

Genuri de activitate

- 74111 /6910 activitati juridice

Informația privind corespunderea situațiilor financiare cu standardele naționale de contabilitate

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor naționale de contabilitate. Devieri de la principiile de bază și caracteristicile calitative, prevăzute în Standardele naționale de contabilitate, nu au fost comise.

Prezentarea politicilor contabile ale societății

Indicatorii din situațiile financiare au fost calculați în baza metodelor și mijloacelor, prevăzute în politicile contabile, aprobate prin ordinul administratorului nr. 1 din 30 decembrie 2017. În cursul perioadei de gestiune politicile contabile nu au suferit modificări.

Analiza activității economico-financiare ale ICS Vernon David SRL în anul 2018

- În anul 2018 cifra de afaceri a constituit 7657398 lei.
- Numărul mediu al salariaților a constituit 8 persoane.
Salariul mediu pe salariat lucrător a constituit 8549 lei.
- Suma tuturor cheltuielilor suportate în anul 2018 a constituit 8030205 lei.
- Profitul(-/pierderea) perioadei de raportare până la impozitare constituie -291641 lei.

- Cota activelor pe termen lung – Active pe termen lung / Total active

La 01.01.2017 4,20% = 131510 / 3130771

La 01.01. 2018 9,78% = 103651 / 1059715

- Cota creanțelor comerciale în totalul activelor curente

Pentru anul 2017 constituie 80,22% = 2405960 / 2999261

Pentru anul 2018 constituie 13,96% = 133496 / 956064

I. Calculul coeficienților lichidității

	La 31.12.2017	La 31.12.2018	Nivelul optim
1. Coeficientul lichidități absolute	42,77%	188,92%	20%
2. Coeficientul lichidității intermediare	265,99%	354,70%	70%
3. Coeficientul lichidității generale	270,75%	363,58%	200%

Notă:

*Coeficientul lichidități absolute = Mijloace bănești/ Datorii pe termen scurt

*Coeficientul lichidității intermediare = (Active curente-Stocuri)/ Datorii pe termen scurt

*Coeficientul lichidității generale = Active curente / Datorii pe termen scurt

Nivelul coecientului lichidității absolute arată faptul că la sfârșitul perioadei de gestiune compania ICS Vernon David SRL deține mijloace bănești în sumă ce permite achitarea datoriilor curente în proporție 188,92%.

Coeficientul lichidității intermediare arată faptul că, mobilizând mijloacele bănești, împrumuturile și creanțele comerciale, entitatea își poate onora datoriile sale pe termen scurt.

Coeficientul lichidității generale arată în ce măsură entitatea își poate onora datoriile sale pe termen scurt din contul activelor sale pe termen scurt.

II. Calculul coeficienților rentabilității

	La 31.12.2017	La 31.12.2018
1. Rentabilitatea vânzărilor	23,28%	-3,81%
2. Rentabilitatea activelor	65,50%	-27,52%
3. Rentabilitatea economică	101,37%	-36,60%
4. Rentabilitatea financiară	101,37%	-36,60%

Notă:

1. Rentabilitatea vânzărilor = Profitul (pierdere) net / Vânzări nete
2. Rentabilitatea activelor = Profitul (pierdere) net / Activ
3. Rentabilitatea economică = Profitul (pierdere) net / Capital propriu
4. Rentabilitatea financiară = Profitul (pierdere) net / (Capital propriu + Datorii pe termen lung)

Nivelul pragului de rentabilitate scazut demonstrează activitatea ineficientă a întreprinderii.

Entitatea preconizează să-și îmbunătățească în anul 2019 situația sa economico-financiară, și să lărgască asortimentul mărfii vândute și serviciilor prestate.

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității* _____



Măgu Diana Adamuțko

* conform art.36 din Legea contabilității