

Data primirii 28.02.18DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ

28. FEB. 2018

MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

305 Cupeea

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01 Ianuarie 2017 - 31 Decembrie 2017Entitatea Lingvistica SRL

(Denumirea completa)

40455905

Cod CUIIO

1007600060192

Cod IDNO,

0130

Sediul: MD

mun. Chisinau, str. Schinoasa 27

cod postal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Cod CUATM

strada, nr, bl.

Activitatea principală Prestariservicii

80429

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, editia 2005

Forma de proprietate privata

16

Cod CFP

Forma organizatorico-juridica SRL

530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 022 244 709

e-mail

WEB

Unitatea de masura: leu

Numele si coordonatele al contabilului-sef:

DI (dna)

Sirbu S.

Tel.

022 244 709

Anexa 8

Nota informativa privind veniturile si cheltuielile clasificate dupa natura

Indicatori	Codul rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vanzari	010	1 414 287	1 487 431
Alte venituri din activitatea operationala	020	4 325	1 193
Venituri din alte activitati	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	1 418 612	1 488 624
Variatia stocurilor	050		
Costul vinzarilor marfurilor vandute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	282 985	236 282
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	259 811	378 814
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090	71 449	111 410
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate	100	12 979	15 213
Alte cheltuieli	110	665 975	406 321
Cheltuieli din alte activitati	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	1 293 199	1 148 040
Profit (pierdere) pana la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	125 413	340 584
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	71 050	45 179
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	54 363	295 405

M3; 2017(a); 2017(2018) tr. - E rap. !

BILANTUL

la 31 Decembrie 2017

Nr. crt.	ACTIV	Codul rd.	Sold la	
			inceputul perioadei de gestiune	sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010		
	Imobilizari corporale in curs de executie	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	37 647	67 727
	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	37 647	67 727
2	Active circulante			
	Materiale	140	2 266	
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	5 203	42 766
	Productia in curs de executie si produse	170		
	Marfuri	180		
	Creante comerciale	190	6 613	16 576
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	9 380	43 052
	Creante ale bugetului	220	5 275	4 868
	Creante ale personalului	230	184	183
	Alte creante curente	240	1 556	1 556
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	471 115	331 058
	Alte elemente de numerar	260		3 000
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270	124 000	105 000
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280		
	Alte active circulante	290	1 214	1 086
	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	626 806	549 145
	Total active(rd.130 + rd.300)	310	664 453	616 872

Nr. crt.	Pasiv	Codul rd.	Sold la	
			inceputul perioadei de gestiune	sfirsitul perioadei de gestiune
1	2		3	4
3	Capital propriu			
	Capital social si suplimentar	320	5 400	5 400
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340	X	1 566
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	326 275	116 275
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360	X	295 405
	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	331 675	418 646
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	139 584	45 027
	Datorii comerciale	470	1 247	28 950
	Datorii fata de partile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	11 247	11 763
	Datorii fata de personal	500		41 203
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510	12 611	12 242
	Datorii fata de buget	520	105 999	28 915
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietari	540		
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	62 090	30 126
	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	332 778	198 226
	Total pasive(rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	664 453	616 872

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

Anexa nr. 2
Forma nr. 2

de la 01 Ianuarie 2017 pana la 31 Decembrie 2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
A	B	1	2
Venituri din vinzari	010	1 414 287	1 487 431
Costul vinzarilor	020	689 821	634 725
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010 – rd.020)	030	724 466	852 706
Alte venituri din activitatea operationala	040	4 325	1 193
Cheltuieli de distribuie	050		
Cheltuieli administrative	060	492 096	402 343
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070	111 282	110 972
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	125 413	340 584
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	125 413	340 584
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	71 050	45 179
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	54 363	295 405

Anexa 3

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 Ianuarie 2017 pana la 31 Decembrie 2017

Nr. d/ o	Indicatori	Cod 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	010	5 400	2 700	2 700	5 400
	Capital social	020				
	Capital suplimentar	030				
	Capital nevarsat	040				
	Capital neinregistrat	050				
	Capital retras	060	5 400	2 700	2 700	5 400
2	Rezerve	070				
	Capital de rezerva	080				
	Rezerve statutare	090				
	Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.070+rd.080+rd.090)	110		1 566		1 566
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita)	120	326 275		210 000	116 275
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	130	X	295 405		295 405
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	140	X			
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	150				
	Rezultatul din tranzitia la noile reglementari contabile	160	326 275	296 971	210 000	413 246
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	331 675	299 671	212 700	418 646

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Anexa nr. 4

de la 01 Ianuarie 2017 pana la 31 Decembrie 2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	1 724 012	1 700 089
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	709 930	773 001
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	289 295	453 716
Dobinzi platite	040		
Plata impozitului pe venit	050	25 760	86 100
Alte incasari	060	158 000	15 800
Alte plati	070	523 381	270 172
Fluxul net de numerar din activitatea operationala(rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	333 646	132 900
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	785 020	1 054 415
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160	771 290	1 129 972
Dividende platite	170		197 400
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	13 730	(272 957)
Fluxul net de numerar total (±rd.080±rd.140±rd.200)	210	347 376	(140 057)
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	123 739	471 115
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune(± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	471 115	331 058

Conducatorul unitatii

S. Axenti

Contabil-sef

[Signature]

Date generale

1. Certificat de inregistrare a entitatii, eliberat de Camera Inregistrarii de Stat.
 Numar de inregistrare 1007600060192 Data inregistrarii 29.10.07 Seria _____ Numar _____
2. Capital social inregistrat de Camera Inregistrarii de Stat:
 data _____, suma 5,400.00 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. 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 14 persoane, inclusiv pe categorii:
 1) personal administrativ 1 _____ persoane,
 2) muncitori 13 persoane.
5. Numarul personalului la 31 decembrie 2017 20 persoane.
6. Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune 378,814.00 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 0 lei 00 bani,
 2) pierdere 0 lei 00 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.

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 1

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

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	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					
Credite 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 curente aferente fondatorilor nerezidenti

Indicatori	Cod rd / cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune		Modificari in perioada de gestiune			Diferente de curs valutar	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Intrari/majorari Transferari din active si datorii pe termen lung in active si datorii curente	Iesiri/ diminuari		La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creante si investitii financiare curente - 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 curente - total	060								
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	070								
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	080								
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	090								
Datorii privind dividendele calculate, 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.(9+10) = col.(3+4) + col.5 - col.7 ± col.8

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

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	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:	050					
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					
Credite 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.60

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

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Creante, investitii financiare si datorii curente aferente nerezidentii, cu exceptia fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune		Modificari in perioada de gestiune				Sold la sfirsitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Intrari/majorari		lesiri/ diminuari	Diferente de curs valutar	La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an
					Transferari din active si datorii pe termen lung in active si datorii curente	6			
1	2	3	4	5		7	8	9	10
Creante si investitii financiare curente - 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:	050								
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	060								
Datorii curente - total	070								
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	080								
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	090								
Credite 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.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

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 vandute 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 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

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*

Director: Axenti Stela

Contabil-sef: Sirbu Serghei

* conform art.36 din Legea contabilitatii



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								
inclusiv:									
2.1. brevete si marci	210								
2.2. licente de activitate	220								
2.3. programe informatice	230								
3. Imobilizari corporale in curs de executie	300				4 425	4 425			
4. Terenuri	400		X					X	
5. Mijloace fixe, total	500	53 555	15 908		45 293		98 848	31 121	
din care:	510								
5.1. cladiri	520								
5.2. constructii speciale	530	53 555	15 908		45 293		98 848	31 121	
5.3. masini, utilitaje, instalatii de transmisie	531								
inclusiv:									
tehnica de calcul	540								
5.4. mijloace de transport	550								
5.5. instrumente si inventar	560								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neinregistrate in bilant	570								
5.7. mijloace fixe primite in leasing financiar	580								
5.8. mijloace fixe primite in gestiune economica	590								
5.9. alte mijloace fixe	600								
6. Resurse minerale	700								
7. Investitii imobiliare, total									

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

28. FEB. 2018

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. 1/pc din 30 decembrie 2016. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Lingvistica” S.R.L. în 2017

Analiza veniturilor din vânzări

„Lingvistica” S.R.L. a înregistrat în 2017 veniturile din vânzări în mărime de 1 487.4 mii lei, ceea ce constituie cu 73.1 mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include două tipuri de activități:

1. Servicii de traducere scrisa și orală.
2. Cursuri de limbi străine.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2017 „Lingvistica” S.R.L. a obținut profit în mărime de 295.4 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 241.1 mii lei sau cu 543 % față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de majorarea venitului din vânzări.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2017 constituie 57.3%, înregistrînd o majorare cu 6.0 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Lingvistica” S.R.L. are o valoare de 52.4 din cauza majorării veniturilor din vânzări.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2017 constituie valoarea de 78.8% înregistrînd o descreștere cu 62.4% de (la 16.4%).

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează numerarul, a căror pondere constituie 53.7 % din activele disponibile la finele anului 2017.

Alte categorii de active, cum sînt mijloacele fixe, investiții financiare curente, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 10.97%, 17.0% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2017.

În perioada de gestiune curentă nu s-a produs o rotație esențială a activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut neesențial în cursul anului 2017.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă că pe parcursul anului 2017 „Lingvistica” S.R.L. nu are o dependență financiară de sursele împrumutate.

Majorarea capitalului propriu în 2017 se datorează obținerii veniturilor din vânzări ale anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2017, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (22.7%) o constituie împrumuturile pe termen scurt.

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 2017 a alcătuit 1,88, spre finele anului a crescut pînă la 2.77. Rata lichidității date cit la începutul anului atît și la sfîrșit 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 2017 această rată a constituit 1.8 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară a crescut pînă la 2.2, atîngînd nivelul optim (0,7–0,8).

La un nivel optimal, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor atît la începutul (1.415), cît și la sfîrșitul anului 2017 (1.67), corespunde cerintelor.

Axentii Stela
Director „Lingvistica”

Sîrbu Serghei
Contabil-șef

