

14. 03 2019

Data primirii

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2018

Entitatea **Societatea cu Raspundere Limitata „BSD Management”**

(Denumirea completă)

4 | 1 | 1 | 1 | 6 | 0 | 0 | 3

Cod CUIIO

1 | 0 | 1 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 1 | 6 | 1 | 6 | 0

Cod IDNO

Sediul: MD - 2001 mun.Chisinau, str.Ismail, nr.33, of.710

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0 | 1 | 3 | 0

Cod CUATM

strada, nr, bl.

Activitatea principală Activitati de consultanta in tehnologia informatiei

6 | 2 | 0 | 2

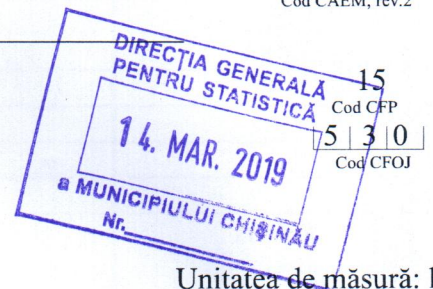
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate Proprietate privata

Forma organizatorico-juridică Societate cu Raspundere Limitata

Date de contact: Tel. +373 68 655998 e-mail valeriu.cernei@bsd.m.md

WEB



Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Cernei Valeriu

Tel. + 373 68 655998

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	1.665.319	2.784.942
Alte venituri din activitatea operațională	020		
Venituri din alte activități	030	2.005	8.749
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	1.667.324	2.793.691
Variația stocurilor	050		
Costul vânzării marfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070		10.258
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	543.442	1.969.300
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	149.447	24.614
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100		5.246
Alte cheltuieli	110	339.651	174.683
Cheltuieli din alte activități	120	5.948	13.106
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	1.038.488	2.197.207
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	628.836	
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	33.877	225.374
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	594.959	371.110

BILANȚUL

la 31 decembrie 2018

Nr. cpt.	ACTIV	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		26.853
	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		26.853
2.	Active circulante			
	Materiale	140		567
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160		
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	48.396	100.680
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	693	50.294
	Creanțe ale bugetului	220		517
	Creanțe ale personalului	230	103.728	1.194
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	105.953	354.910
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	30.400	20.000
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	598	731
	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	289.768	528.893
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	289.768	555.746

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		
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	0	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	371.110
	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	0	371.110
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		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460	65.000	
	Datorii comerciale	470	7.079	7.119
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii față de personal	500	174	
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	100.055	174
	Datorii față de buget	520	117.460	177.343
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	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	289.768	184.636
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	289.768	555.746

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2018

Anexa 2
DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ

14. MAR. 2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	Nr. curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	1.665.319	2.784.942
Costul vânzărilor	020	895.019	1.935.727
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	770.300	849.215
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050	708	
Cheltuieli administrative	060	135.361	185.045
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1.452	63.329
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	632.779	600.841
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	(3.943)	(4.357)
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	628.836	596.484
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	33.877	225.374
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	594.959	371.110

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2018

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	2.000			2.000
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	(2.000)	()	()	(2.000)
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	0			0
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120				
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	371.110		371.110
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160		371.110		371.110
4	Alte elemente de capital propriu, din care					
	Diferențe din reevaluare	170				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	171				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180		371.110		371.110

Anexa 6

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1016600016160 Data înregistrării 19.05.2016 Seria _____ Număr _____
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "19" mai 2016, suma 2000 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 cărora 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 7 persoane, inclusiv pe categorii:
 - 1) personal administrativ 1 persoane,
 - 2) muncitori 6 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 9 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 1.969.300,46 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 47.493,10 lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
 - 1) EUR cod 978 – 47.480,24 lei
 - 2) USD cod 840 – 12,86 lei
 - 3) _____
14. Numerar legat – total _____ lei

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Cosmin Valeriu

conform

art.36

din

Legea

contabilității



În rândurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

- a) la numărator – valoarea de gaj;
- b) la numitor – valoarea contabilă

Anexa 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	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200								
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230								
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
4. Terenuri	400							x	
5. Mijloace fixe, total	500								
din care:									
5.1. clădiri	510				32099		32099	5246	
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530								
inclusiv:									
tehnică de calcul	531				32099		32099	5246	
5.4. mijloace de transport	540								
5.5. instrumente și inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590								
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230
col.2 + col.5 - col.6 = col.7

rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590

rd.530>= rd.531

Formule de control dintre Anexa și Bilanțul: rd.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2-3-4) = rd.010 col.4

rd.100 col.(7-8-9) + rd.200 col.(7-8-9) = rd.010 col.5

rd.300 col.(2-3-4) = rd.020 col.4

rd.300 col.(7-8-9) = rd.020 col.5

rd.400 col.(2-3-4) = rd.030 col.4

rd.400 col.(7-8-9) = rd.030 col.5

rd.500 col.(2-3-4) = rd.040 col.4

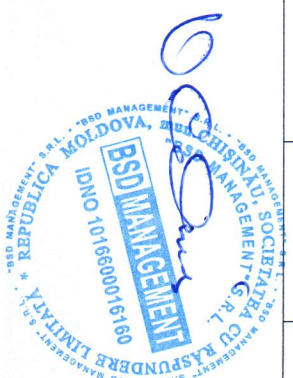
rd.500 col.(7-8-9) = rd.040 col.5

rd.600 col.(2-3-4) = rd.050 col.4

rd.600 col.(7-8-9) = rd.050 col.5

rd.700 col.(2-3-4) = rd.090 col.4

rd.700 col.(7-8-9) = rd.090 col.5



Notă explicativă



Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 01P/2017 din 31 decembrie 2017. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

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

Analiza veniturilor din vânzări

„BSD Management” S.R.L. a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 2 784,9 mii lei, care au crescut fata de anul precedent de 1.7 ori. Activitatea operațională a entității include 3 tipuri de activități: servicii privind tehnologia informației, consultanță în tehnologia informației și consultanță pentru afaceri și management. Genul principal de activitate reprezintă activități de consultanță în tehnologia informației cu cota predominantă de 70,0% în totalul vânzărilor, iar alte servicii privind tehnologia informației prestate detin o cota de 29,6% din totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018, „BSD Management” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 371,1 mii lei, care s-a micșorat fata de anul precedent cu 223,8 mii, sau cu 37,6%.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 30,0%, ceea ce reprezintă o reducere de 16,0 p.p fata de anul precedent.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „BSD Management” S.R.L. este de 107%, care a scăzut cu 200 p.p față de perioada precedentă.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2018 a constituit 100%.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității lipsesc imobilizările necorporale, dar se găsesc imobilizări corporale, care au intrat în acest an. Valoarea de bilanț a imobilizărilor corporale la sfîrșit de an constituie 26853,0 lei. Ponderea cea mai mare din total activ o detine numerarul disponibil, cota caruia constituie 64% fiind urmat de o cotă de 18% din activele totale a entității care le revine creanțelor comerciale. Avansurile acordate dețin 9% din total activ.

Analiza surselor de finanțare

Capitalul propriu constituie 0% din totalul pasivelor, neatingînd nivelul de siguranță (50%).

În structura datoriilor totale cea mai mare pondere ii revin datoriilor față de bugetul de stat, a caror cota la finele anului 2018 constituie 96%.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

La sfîrșitul perioadei de gestiune s-a constatat o rată de lichiditate curentă (active circulante/datorii curente) egala cu 2,86 care depășește intervalul optim (2–2,5).

Peste limitele intervalului recomandat (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente), care conform datelor anului 2018 constituie 1,92.

