

14 Martie 2019
Data primirii

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01 ianuarie-31 decembrie 2018

Entitatea Dighiva SRL 2926799
(Denumirea completă) Cod CUIIO

1003600007739
Cod IDNO

Sediul: MD 2019 mun. Chisinau
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

01110
Cod CUATM

Grenoble 159/6
strada, nr, bl.
Activitatea principală producere mobilei



D36140
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate privata

Forma organizatorico-juridică SRL

16
Cod CFP
530
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 022-56-32-53 e-mail dighiva@yahoo.com
WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Costas Valeria

Tel. 078177269

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	7099123	9369599
Alte venituri din activitatea operațională	020	2954	290
Venituri din alte activități	030	29500	29
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	7131577	9369918
Variația stocurilor	050	(2803)	(94151)
Costul vânzării marfurilor vândute	060	702516	647155
Cheltuieli privind stocurile	070	4813888	6668733
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	604448	777849
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	166223	201316
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	89448	111300
Alte cheltuieli	110	229337	367840
Cheltuieli din alte activități	120	1464	123
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	6604521	8680165
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	527056	689753
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	67899	111781
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	459157	577972

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	76237	41051
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		39980
	Terenuri	030	18645	18645
	Mijloace fixe	040	494105	453690
	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	588987	553366
2.	Active circulante			
	Materiale	140	699456	478246
	Active biologice circulante	150	-	-
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	34912	40967
	Producția în curs de execuție și produse	170	152408	246559
	Mărfuri	180	139058	312989
	Creanțe comerciale	190	24446	45927
	Creanțe ale părților afiliate	200	-	-
	Avansuri acordate curente	210	20815	19746
	Creanțe ale bugetului	220	4009	6977
	Creanțe ale personalului	230	3024	4384
	Alte creanțe curente	240	266	-
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	62678	954589
	Alte elemente de numerar	260	-	-
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	-	-
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280	-	-
	Alte active circulante	290	7249	5943
	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	1148321	2116327
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	1737308	2669693

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	300000	300000
	Rezerve	330	-	
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	572008	572008
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	577972
	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	872008	1449980
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	76237	76237
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	76237	76237
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450	-	
	Împrumuturi pe termen scurt	460	505309	505309
	Datorii comerciale	470	104544	325602
	Datorii față de părțile afiliate	480	-	-
	Avansuri primite curente	490	21684	41860
	Datorii față de personal	500	51605	73066
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	14951	23801
	Datorii față de buget	520	78486	161828
	Venituri anticipate curente	530	-	-
	Datorii față de proprietari	540	-	-
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550	-	-
	Provizioane curente	560	-	-
	Alte datorii curente	570	12484	12010
	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	789063	1143476
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	1737308	2669693

14. MAR. 2019

MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

Nr.

Indicatori

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2018

Anexa 2

1	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
2	3	4	5
Venituri din vânzări	010	7099123	9369599
Costul vânzărilor	020	5846286	7871926
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	1252837	1497673
Alte venituri din activitatea operațională	040	2954	290
Cheltuieli de distribuie	050	49598	45118
Cheltuieli administrative	060	707062	744870
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	111	18128
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	499020	689847
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	28036	(94)
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	527056	689753
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	67899	111781
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	459157	577972

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Anexa 3

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	300000			300000
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	300000			300000
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	572008			572008
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	577972		577972
	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	572008	577972		1149980
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	872008	577972		1449980

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	8356175	10998047
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	7345967	8589681
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	774708	954720
Dobînzii plătite	040	-	-
Plata impozitului pe venit	050	3000	85759
Alte încasări	060	104184	210191
Alte plăți	070	236181	686194
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	100503	891884
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzii 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		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	2882	7065
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	126833	7065
Dividende plătite	170		
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	(123951)	-
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(23448)	891884
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(4)	27
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	86130	62678
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	62678	954589

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare 1003600007739 Data înregistrării 09.01.01 Seria MD Număr 0039831

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "09" ianuarie 2001, suma 5400 lei, inclusiv:

1) cota statului _____ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ 100 % lei.

Modificări ulterioare:

a) "04" ianuarie 2010, suma 294600 lei, inclusiv cota statului 0 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 22 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 8 persoane,

2) muncitori 17 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 20 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 777849 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 _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1) _____

2) _____

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*

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.060

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*

Tabelul 3

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 până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
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	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								
-									
-									
-									
Datorii privind dividendele calculate, <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.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

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

Tabelul 4

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 până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
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								
-									
-									
-									
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050								
-									
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060								
-									
-									
-									
Datorii curente – 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.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	010				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i> :	020				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i> :	030				
-					
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări</i> :	050				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări</i> :	060				
-					

Rd.010= rd.020 + rd.030; Rd.040= rd.050 + rd.060; Col.6 = col.3+col.4-col.5

Tabelul 6

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

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

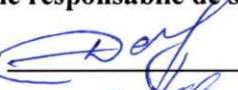
Tabelul 7

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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Director  Diaconu GhenadieContabil sef  Costas Valeria

* conform art.36 din Legea contabilității



Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rind	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	132543	56306				132543	91492	
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230	105559	29332				105559	64508	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300				39980		39980		
4. Terenuri	400	18645	x				18645	x	
5. Mijloace fixe, total	500	1025416	531311		35698	74829	986285	532595	
din care:									
5.1. clădiri	510	596608	246040				596608	275870	
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	270673	179887			11558	259115	187234	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
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	158135	105384		35698	63271	130562	69491	
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. 1 din 2 ianuarie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

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

Analiza veniturilor din vânzări

„Dighiva” S.R.L. a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 9369 mii lei, ceea ce constituie cu 31,9 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități : producerea mobilierului, comercializarea mărfurilor, prestarea serviciilor. Ponderea activității operaționale revine producerii mobilierului care este activitatea de bază constituie 90,1 % din valoarea totală a venitului din vânzări.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „Dighiva” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 577 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 118 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea semnificativă a volumului vânzărilor în anul de analiza.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 15,98 %, înregistrînd o diminuare cu 1,66 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Dighiva” S.R.L s-a diminuat cu 4,46 % de la 30,3% în perioada de gestiune precedentă pînă la 25,84% în 2018. Nivelul rentabilității activelor este mai ridicat decît rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite, ceea ce denotă raționalitatea atragerii surselor împrumutate..

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității cota preponderată o deține activele circulante, a căror pondere constituie 79,27 % din activele disponibile la finele anului 2018, cota de 20,73 % o deține imobilizările corporale.

În componența activelor circulante cota cea mai mare o deține numerarul cu 45,1 % , urmate de valoarea materialelor cu 13,27 % și cea a mărfurilor de 14,79 %.

În cursul anului 2018 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a crescut cu 0,05 % . Alte categorii de active, cum este numerarul, a crescut cu 39,64 % din totalul activelor curente disponibile la sfîrșitul 2018.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare favorabilă în cursul anului 2018 privind dependența financiară a „Dighiva” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 50 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acesta este de 54 %, ceea ce arată ca entitatea a atins nivelului de siguranță (54%).

Creșterea capitalului propriu în 2018 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune în valoare de 577 mii lei .

Structura datoriilor totale este impartita de cota de (26,70%) a datoriilor comerciale , (41,4%) împrumuturi pe termen scurt si (13,3 %) datorii fata de buget.

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 1,46 spre finele anului s-a majorat pînă la 1,85 . Totodată, această rată, ca și cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

O alta evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2018 această rată a constituit 0,12 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a ,ajorat pînă la 0,88, a depasit cu 0,08 nivelul optim (0,7–0,8).

Aceeasi evolutie a avut si lichiditatea absoluta.

Director : Diaconu Ghenadie _____

Contabil-sef : Costas Valeria _____

