

13.03.2019

Data primirii

Bf

309

Anexa la SNC
"Prezentarea rapoartelor financiare"Aprobat de Ministerul Finantelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada _____ an _____ 2018

Entitatea VG Design & CO SRL

(Denumirea completă)

41207300

Cod CUIIO

Sediul:

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Mun. Chisinau str. Nicolae Dimo 25 of. 41

strada, nr, bl

Activitatea principală Servicii

1017600035667

Cod IDNO

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ

0150

13. MAR. 2019

Cod CUATM

MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

Nr.

7410

Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate Privata

15

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

SRL

530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel.

e-mail

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului - șef:

DI (dna) Paladi AnaTel. 079594259

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	41 675	1 500 332
Alte venituri din activitatea operațională	020		
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	41 675	1 500 332
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080		62 700
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090		16 868
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	875	16 493
Alte cheltuieli	110	7 364	545 485
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	8 239	641 546
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	33 436	858 786
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	1 250	58 468
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	32 186	800 318

BILANȚUL

la _____ anul 2018

Nr. d/o	Activ	Cod. rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	1 544	1 219
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	23 007	94 833
	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	24 550	96 052
2.	Active circulante			
	Materiale	140		
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	6 400	73 159
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190		
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		565
	Creanțe ale bugetului	220		1 677
	Creanțe ale personalului	230		150
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	5 156	15 215
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290		
	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	11 556	90 766
	TOTAL ACTIVE (rd.130+rd.300)	310	36 106	186 818

Nr. d/o	Pasiv	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	2 500	2 500
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350		
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	800 318
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	X	621 814
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320+rd.330+rd.340+rd.350+rd.360+rd.370+rd.380)	390	2 500	181 004
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		
	Datorii comerciale	470		
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii față de personal	500	150	5 042
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510		600
	Datorii față de buget	520	1 270	60
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540	32 186	
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		112
	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	33 606	5 814
	TOTAL PASIVE (rd.390+rd.440+rd.580)	590	36 106	186 818

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la ianuarie până la decembrie 20 18

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	41 675	1 500 332
Costul vânzărilor	020	81	214 868
Profit brut (pierdere brută) (rd.010-rd.020)	030	41 594	1 285 464
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuie	050		365 403
Cheltuieli administrative	060	8 157	61 275
Alte cheltuieli din activitatea operațională (pierdere)	070		
(rd.030+rd.040-rd.050-rd.060-rd.070)	080	33 437	858 786
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	33 437	858 786
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	1 250	58 468
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	32 187	800 318

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ

13. MAR. 2019

MUNICIPIULUI CHIȘINĂU de la

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

ianuarie pînă la decembrie 20 18

Nr. cap.	Indicatori	Cod rd.	Soldul la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010				
	Capital suplimentar	020				0
	Capital nevarsat	030	0			
	Capital neînregistrat	040				0
	Capital retras	050	0			
	Total capital social și suplimentar (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040 +rd.050)	060				
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	X			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120				
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X			0
	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				
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				

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la ianuarie

până la

decembrie

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010		
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020		
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030		
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060		
Alte plăți	070		
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080		
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
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		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
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		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210		
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230		
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune ± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240		

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare _____ Data înregistrării 23.08.2017 Seria _____ Numar _____
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data 01.08.2017 suma _____ lei, inclusiv:
1) cota statului _____ lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.
Modificări ulterioare:
a) 05.09.2017, suma 2 500 lei, inclusiv cota statului _____ lei.
b) _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.
3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:
Licența în vigoare:
1) Numar _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
2) Numar _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
3) Numar _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 0 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ _____ persoane,
2) muncitori _____ persoane,
5. Numarul personalului la 31 decembrie 2018 2 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 62 700 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 _____
9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj
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.
2) pierdere _____ lei.
12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:
1) plătite _____ lei.
2) planificate pentru plată _____ lei.
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.

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, inclusiv pe țări:	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	050					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	070					
-						
-						
-						
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	080					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	090					
-						
-						
-						
Alte datorii, inclusiv pe țări:	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, inclusiv pe țări:	020					
-						
-						
-						
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 pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080					
-						
-						
-						
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100					
-						
-						
-						
Alte datorii, inclusiv pe țări:	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 rezidenți

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	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 până la un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Creanțe și investiții financiare curente – total	010							10
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020							
-								
-								
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030							
-								
-								
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040							
-								
-								
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	050							
-								
-								
Datorii curente – total	060							
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	070							
-								
-								
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	080							
-								
-								
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	090							
-								
-								
Datorii privind dividendele calculate, inclusiv pe țări:	100							
-								
-								
Alte datorii, inclusiv pe țări:	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 până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Intrări/majorări Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	leși/ 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
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020								
-									
-									
-									
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	070								
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080								
-									
-									
-									
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090								
-									
-									
-									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100								
-									
-									
-									
Alte datorii, inclusiv pe țări:	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 5

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 pînă la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	020				
-					
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	030				
-					
-					
-					
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, inclusiv pe țări:	050				
-					
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, inclusiv pe țări:	060				
-					
-					
-					
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/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, inclusiv pe țări	010				
-					
-					
-					
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe țări	020				
-					
-					
-					
Bunuri obținute din materialele prelucrate, inclusiv pe țări	030				
-					
-					
-					
Col.6 = col.3+col.4-col.5					

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, 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		
-			
-			
-			
Cheltuieli – total	070		
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		
-			
-			
-			
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*

Administrator Ylinjam Victor



* conform art.36 din Legea contabilității

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. 02 din 28 decembrie 2017. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „VG Design & CO” S.R.L. în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

„VG Design & CO” S.R.L. a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 1500,3 mii lei, ceea ce constituie cu 1458,7 mii mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un singur gen de activitate: prestarea serviciilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „VG Design & CO” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 800,3 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 768,1 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de creșterea veniturilor operaționale de la 41,7 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 1500,3 mii lei în perioada de gestiune curentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 57,2%, înregistrînd o micșorare cu 23,0% față de perioada de gestiune precedentă (80,2).

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „VG Design & CO” S.R.L. s-a majorat extrem de mult cu 677,9%, de la 92,6% în perioada de gestiune precedentă pînă la 770,5% în 2018.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2018 a constituit 839,2%, ceea ce reprezintă un creștere semnificativă față de perioada precedentă (89,1%).

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 50,8% din activele disponibile la finele anului 2018.

În cursul anului 2018 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a crescut cu 1,0% (de la 0,0% la începutul anului 2018 pînă la 1,0% la sfîrșit). La fel s-a majorat și cota OMVSD de la 17,7% la începutul perioadei pînă la 39,2%.

Alte categorii de active, cum sînt numerarul sau creanțele, reprezintă o cotă mai redusă de 8,1% sau 1,3% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2018.

În perioada de gestiune curentă s-a mărit rotația activelor. Valoarea activelor circulante a crescut cu 19,3 % în cursul 2018, nedepășind majorarea veniturilor din vânzări.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2018 privind independența financiară a „VG Design & CO” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 63,8% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 96,9%, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

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

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (86,7%) o constituie datoriile față de personal..

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 1,4% la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce nu este nici pe aproape de nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul foarte înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2018 a alcătuit 8,1, spre finele anului a scăzut pînă la 15,6. Totodată, această rată, depășește cu mult intervalul optim (2-2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2018 această rată a constituit 3,6 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 3,0, depășind nivelul optim în ambele perioade (0,7-0,8).

La același nivel, se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată corespunde cerințelor (0,2-0,25) atît la începutul perioadei (3,6), cît și la sfîrșitul anului 2018 (2,6).