

19 05 2020

Data primirii

E. Timm

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2019

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

Entitatea "GIESENA" SRL
(Denumirea completă)

4 0 4 7 3 8 4 3
Cod CUIIO

1 0 0 7 6 0 0 0 7 6 5 1 9
Cod IDNO

Sediul: MD 2 0 6 8 sect. Rîșcani
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0 1 5 0
Cod CUATM

mun. Chișinău, bd. Moscova 15/6, ap. (of.) nr. 41

strada, nr. bl.

Activitatea principală Servicii

F 4 1 2 0
Cod CAEM, rev. 2

Lucrări de construcții și reparații a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Forma de proprietate Privată

1 5
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică Societate cu Răspundere Limitată

5 3 0
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. +373 68008800 e-mail giesena2008@gmail.com
WEB

Unitatea de masura: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Malcoci Maria
Tel. +373 60996702

Anexa 8

Nota informativa privind veniturile si cheltuielile clasificate dupa natura

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	41 725 282	29 963 037
Alte venituri din activitatea operationala	020	17 350	20 651
Venituri din alte activitati	030		38 447
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	41 742 632	30 022 135
Variatia stocurilor	050		
Costul vinzarilor marfurilor vandute	060	10 928	18 810
Cheltuieli privind stocurile	070	14 864 946	11 186 583
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	1 408 700	990 031
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090	366 807	222 757
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate	100	224 261	209 363
Alte cheltuieli	110	12 247 801	6 423 823
Cheltuieli din alte activitati	120		
Total cheltuieli (rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+rd.110+rd.120)	130	29 123 443	19 051 367
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.040-rd.130)	140	12 619 189	10 970 768
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	1 519 592	1 323 539
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140-rd.150)	160	11 099 597	9 647 229



BILANTUL

Anexa nr. 1

la 31 decembrie 2019

Nr. cpt.	A C T I V	Cod. rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010	2 194	5 013
	Imobilizari corporale in curs de executie	020	-	-
	Terenuri	030	-	-
	Mijloace fixe	040	485 007	578 327
	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	-	6 715 562
	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	487 201	7 298 902
2.	Active circulante			
	Materiale	140	-	9 208
	Active biologice circulante	150	-	-
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	34 913	38 325
	Productia in curs de executie si produse	170	-	-
	Marfuri	180	-	-
	Creante comerciale	190	906 486	6 376 263
	Creante ale partilor afiliate	200	-	-
	Avansuri acordate curente	210	315 114	63 717
	Creante ale bugetului	220	848 025	1 360 621
	Creante ale personalului	230	-	-
	Alte creante curente	240	-	-
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	13 828 168	5 614 449
	Alte elemente de numerar	260	-	-
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270	805 016	2 360 635
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280	-	-
	Alte active circulante	290	13 185	24 070
	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	16 750 907	15 847 288
	Total active (rd.130+rd.300)	310	17 238 108	23 146 190

Nr. cpt.	PASIV	Cod. rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social si suplimentar	320	5 400	5 400
	Rezerve	330	-	-
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340	X	-
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	14 597 314	10 505 943
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360	X	9 647 229
	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	14 602 714	20 158 572
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	-	-
	Datorii comerciale	470	453 505	1 663 799
	Datorii fata de partile afiliate	480	-	-
	Avansuri primite curente	490	-	-
	Datorii fata de personal	500	-	-
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510	-	-
	Datorii fata de buget	520	2 181 889	1 323 819
	Venituri anticipate curente	530	-	-
	Datorii fata de proprietari	540	-	-
	Finantari si incasari cu destinatie speciala 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	2 635 394	2 987 618
	Total pasive (rd.390+rd.440+rd.580)	590	17 238 108	23 146 190



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la ianuarie pina la decembrie 20 19

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	41 725 282	29 963 037
Costul vinzarilor	020	28 353 093	18 560 081
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010-rd.020)	030	13 372 189	11 402 956
Alte venituri din activitatea operationala	040	17 350	20 651
Cheltuieli de distribuie	050		
Cheltuieli administrative	060	758 810	472 164
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070	11 540	19 122
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030+rd.040-rd.050-rd.060-rd.070)	080	12 619 189	10 932 321
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090		38 447
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080+rd. 090)	100	12 619 189	10 970 768
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	1 519 592	1 323 539
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100-rd.110)	120	11 099 597	9 647 229

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la ianuarie pina la decembrie 20 19

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	2	4	5	6	7
1	Capital social si suplimentar					
	Capital social	010	5 400			5 400
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevarsat	030				
	Capital neinregistrat	040				
	Capital retras	050				
	Total capital social si suplimentar (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040+rd.050)	060	5 400			5 400
2	Rezerve					
	Capital de rezerva	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070+rd.080+rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita)					
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	120	14 597 314		4 091 371	10 505 943
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	130	X	9 647 229		9 647 229
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X			
	Rezultatul din tranzitia la noile reglementari contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperita) (rd.110+rd.120+rd.130+rd.140+rd.150)	160	14 597 314	9 647 229	4 091 371	20 153 172
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	14 602 714	9 647 229	4 091 371	20 158 572

Pagina 4



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la ianuarie pina la decembrie 20 19

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
	010	43 456 100	27 960 088
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	26 641 712	22 578 101
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	1 770 452	1 126 744
Dobinzi platite	040		
Plata impozitului pe venit	050	1 615 963	2 168 234
Alte incasari	060		
Alte plati	070	8 990 891	1 525 666
Fluxul net de numerar din activitatea operationala			
	080	4 437 082	561 343
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
	090		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100		6 715 562
Dobinzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130	(670 016)	
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii			
	140	(670 016)	(6 715 562)
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
	150	16 970 000	13 558 000
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160	16 950 000	12 568 000
Dividende platite	170		
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plati)	190		(3 049 500)
Fluxul net de numerar din activitatea financiara			
	200		(2 059 500)
Fluxul net de numerar total			
	210	3 787 066	(8 213 719)
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	10 041 102	13 828 168
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune	240	13 828 168	5 614 449

**Nota informativa
privind relatiile cu nerezidentii**

Tabelul 1

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

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfîrșitul 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 pe termen lung aferente nerezidentilor, cu exceptia fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
			Intrari/majorari	Iesiri/diminuări	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:	060					
-						
-						
-						
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.060

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

Col.7 = col.3 + col.4 - col.5 ± col.6

Investitii financiare in strainatate si participarea nerezidentilor in capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrari/majorari	Iesiri/diminuari	Sold la sfîrsitul 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

Bunuri ale nerezidentilor inregistrate in conturi extrabilantiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrari/majorari	Iesiri/diminuari	Sold la sfîrsitul 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

Venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu nerezidentii

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri - total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate si vindute 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 vindute 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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Gustav Ionescu - Director

Mălcoci Maria - Contabil - sef



* 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	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de	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	7 250	5 056		5 750	3 250	9 750	4 737	
inclusiv:	210								
2.1. brevete și mărci	220	3 250	3 250			3 250			
2.2. licențe de activitate	230	4 000	1 806		5 750		9 750	4 737	
2.3. programe informatice	300				260 033	260 033			
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	400		X					X	
4. Terenuri	500	903 682	418 675		299 857	108 782	1 094 757	516 430	
5. Mijloace fixe, total	510								
din care:									
5.1. clădiri	520								
5.2. construcții speciale	530	234 028	160 439		292 365	108 782	417 611	120 639	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	531								
inclusiv: tehnică de calcul	540	627 020	232 893		7 492		627 020	358 297	
5.4. mijloace de transport	550						7 492		
5.5. instrumente și inventar	560								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	570								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	580								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	590	42 634	25 343				42 634	37 494	
5.9. alte mijloace fixe	600								
6. Resurse minerale	700				6 715 562		6 715 562		
7. Investiții 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 și Bilanțul:

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.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2 -3 - 4) = rd.010 col.4

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

	SRL "GIESENA" <u>Adresa juridică: mun. Chișinău, bd. Moscova 15/6 ap.41;</u> <u>Adresa sediului: mun. Chișinău str. Alba Iulia 190/1 et. 1, of. 09</u> ☎: 022-92-44-73 ☎: 068008800 ✉: giesena2008@gmail.com
---	--

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. 03/12-18 din 28 decembrie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Elementele contabile se înregistrează în baza contabilității de angajamente. Faptele economice se contabilizează în baza Planului general de conturi contabile.

Imobilizările necorporale și corporale se recunosc inițial pe obiecte de evidență, al căror nomenclator se stabilește de către directorul entității, evaluarea ulterioară a imobilizărilor necorporale și corporale se efectuează la valoarea contabilă.

Amortizarea imobilizărilor necorporale și imobilizărilor corporale se calculează prin metoda liniară. Deprecieri ale imobilizărilor necorporale și imobilizărilor corporale nu au fost înregistrate în perioada de raportare.

Contabilitatea stocurilor se ține în expresie cantitativă și valorică. Obiectele de mică valoare și scurtă durată cuprind bunurile valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislația fiscală. Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora nu depășește 1/6 din plafonul stabilit de legislația fiscală, se decontează la costuri/cheltuieli curente în momentul transmiterii în exploatare.

Cheltuielile anticipate aferente anvelopelor se decontează la costuri/cheltuieli curente în funcție de parcursul efectiv, iar celelalte cheltuieli – prin metoda liniară.

Provizioane pentru anul 2019 nu au fost stabilite.

Analiza activității economico-financiare a „Giesena” S.R.L. în 2019

Analiza veniturilor din vânzări

„Giesena” S.R.L. a înregistrat în 2019 veniturile din vânzări în mărime de 30022.00 mii lei, ceea ce constituie cu 28,07 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități: producerea, comercializarea mărfurilor, prestarea serviciilor. Genul principal de activitate reprezintă prestarea serviciilor și anume: lucrări de construcție și reparație a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale cu cota predominantă în anul 2019 - de 99.80% în totalul vânzărilor, 0.2% - comercializarea marfurilor. De menționat că în perioada de gestiune precedentă se constată o descreștere a rezultatelor activității operaționale datorită diminuării veniturilor din vânzări.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2019 „Giesena” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 9647.30 mii lei, ceea ce reprezintă o diminuare cu 1452.37 mii lei față de mărimea perioadei de gestiune precedentă. Micșorarea profitului a fost condiționată de diminuarea profitului pînă la impozitare de la 12619.19 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 10970,78 mii lei în perioada de gestiune curentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2019 constituie 36.54%, înregistrând o majorare cu 6.31 puncte procentuale față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Giesena” S.R.L. s-a diminuat cu 28.25 puncte procentuale, de la 82,58% în perioada de gestiune precedentă pînă la 54,33 în 2019.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează activele circulante, a căror pondere constituie 68.47% din total active disponibile la finele anului 2019.

În cursul anului 2019 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente decontărilor cu debitorii. Cota creanțelor a o evoluție pozitivă cu 22,29 puncte procentuale (de la 5,26% la începutul anului 2019 pînă la 27,55% la sfîrșit).

Alte categorii de active, cum sînt numerarul, creante ale bugetului, și investițiile financiare în parti neafiliate reprezintă următoarele cote: respectiv de 24,25%, 5,88% și 10,20% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2019.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare esențială în cursul anului 2019 privind dependența financiară a „Giesena” S.R.L. de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 84.71% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 87.09%, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2019 se datorează majorării profitului net al anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2019, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (7,19%) o constituie datoriile comerciale urmate de datoriile față de buget (5,71%). Printre modificările esențiale privind datoriile se evidențiază majorarea datoriilor comerciale.

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 2019 a alcătuit 6,36, spre finele anului s-a diminuat pînă la 5,30. De menționat că, această rată, ca și cea precedentă 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 2019 această rată a constituit 5,89 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 4,81, încadrindu-se în nivelul optim (0,7–0,8).

La același nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată corespunde cerințelor atît la începutul (5,25), cît și la sfîrșitul anului 2019 (1,88) înregistrînd o evoluție nefavorabilă.

La „Giesena” SRL în ultimii doi ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime pozitivă de 3787 mii lei, atunci în anul 2019 s-a format fluxul total negativ de 8214 mii lei.

Se afirmă existența tendințelor negative la capitolul fluxurile mijloacelor bănești. Fluxul net pozitiv provenit din activitatea operațională în sumă de 561,3 mii lei nu a compensat pe deplin efectul negativ din activitatea financiară și investițională.

Alte informații

Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2019

Pe parcursul anului 2019 „Giesena” SRL a efectuat investiții în active imobile în curs de execuție în valoare de 6715,6 mii lei.

