

24 02 2018
Data primirii

1 feb. 3. Anexa 9
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2017

Entitatea

EDENRED MD SRL

(Denumirea completă)

48877176

Cod CUII

1017600013409

Cod IDNO

Sediul: MD-2024 mun. Chisinau bd. Renasterii Nationale, 14, of. 6 A

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0150

Cod CUATM

Activitatea principală

strada, nr. bl.

5819

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate

24

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel.

e-mail

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Baciu Vera

Tel. 022 211 819

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	0	0
Alte venituri din activitatea operațională	020	0	157
Venituri din alte activități	030		17 416
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	0	17 573
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor	060		
Cheltuieli privind stocurile	070		27 105
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080		
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100		454
Alte cheltuieli	110		711 652
Cheltuieli din alte activități	120		21 273
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	0	760 484
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	0	-742 911
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	0	0
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	0	-742 911



BILANȚUL

la 31 decembrie 2017

Nr. pt.	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		8 166
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040		7 712
	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	0	15 878
2.	Active circulante			
	Materiale	140		64 748
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160		22 932
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190		
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		256 342
	Creanțe ale bugetului	220		51 801
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250		190 304
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290		76 850
	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	0	662 977
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	0	678 855



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		21 025
	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	-742 911
	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	-721 886
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	0	0
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		1 021 448
	Datorii comerciale	470		351 656
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii față de personal	500		1 475
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510		
	Datorii față de buget	520		22 093
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		4 069
	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	0	1 400 741
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	0	678 855



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2017

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1		3	4
Venituri din vânzări	010		
Costul vânzărilor	020		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	0	0
Alte venituri din activitatea operațională	040		157
Cheltuieli de distribuie	050		166 988
Cheltuieli administrative	060		571 271
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070		952
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	0	-739 054
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		-3 857
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	0	-742 911
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	0	-742 911

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2017

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	0	21 025		21 025
	Capital suplimentar	020	0			0
	Capital nevărsat	030	0			0
	Capital neînregistrat	040	0			0
	Capital retras	050	0			0
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	0	21 025	0	21 025
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	0			0
	Rezerve statutare	080	0			0
	Alte rezerve	090	0			0
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	0	0	0	0
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	x			0
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	0			0
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x		742 911	-742 911
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x			0
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	0	0	742 911	-742 911
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	0	0	0	0
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	0	21 025	742 911	-721 886

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* _____

Sintejudean Dana - Mihaela

* conform art.36 din Legea contabilității



Notă explicativă la situațiile financiare pentru anul 2017

Denumirea entității
EDENRED MD SRL

Adresa juridică: MD-2024 mun.Chisinau bd. Renasterii Nationale, 14, of. 6 A
Cod fiscal/IDNO: 1017600013409
Cod TVA 0609674

Genuri de activitate

- 5819

Informația privind corespunderea situațiilor financiare cu standardele naționale de contabilitate

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor naționale de contabilitate. Devieri de la principiile de bază și caracteristicile calitative, prevăzute în Standardele naționale de contabilitate, nu au fost comise.

Prezentarea politicilor contabile ale societății

Indicatorii din situațiile financiare au fost calculați în baza metodelor și mijloacelor, prevăzute în politicile contabile, aprobate prin ordinul administratorului nr. 1 din 30 decembrie 2016. În cursul perioadei de gestiune politicile contabile nu au suferit modificări.

Analiza activității economico-financiare ale EDENRED MD SRL în anul 2017

- În anul 2017 cifra de afaceri a constituit 0 lei.
- Numărul mediu al salariaților a constituit 1 persoane.
Salariul mediu pe salariat lucrător a constituit 0 lei.
- Suma tuturor cheltuielilor suportate în anul 2017 a constituit 0 lei.
- Profitul perioadei de raportare până la impozitare constituie -742911 lei.

- Cota activelor pe termen lung – Active pe termen lung / Total active

La 01.01.2016 $\text{Cota} = \frac{\text{Active pe termen lung}}{\text{Total active}} = 0 / 0$

La 01.01.2017 $2,34\% = 15878 / 678855$

- Cota creanțelor comerciale în totalul activelor curente

Pentru anul 2016 constituie $\text{Cota} = \frac{\text{Creanțe comerciale}}{\text{Total activ curent}} = 0 / 0$

Pentru anul 2017 constituie $0,00\% = 0 / 662977$

I. Calculul coeficienților lichidității

	La 31.12.2016	La 31.12.2017	Nivelul optim
1. Coeficientul lichidități absolute	0	13,59%	20%
2. Coeficientul lichidității intermediare	0	41,07%	70%
3. Coeficientul lichidității generale	0	47,33%	200%

Notă:

*Coeficientul lichidități absolute = Mijloace bănești/ Datorii pe termen scurt



- *Coeficientul lichidității intermediare = (Active curente-Stocuri)/ Datorii pe termen scurt
 *Coeficientul lichidității generale = Active curente / Datorii pe termen scurt

Nivelul coecientului lichidității absolute arată faptul că la sfârșitul perioadei de gestiune compania EDENRED MD SRL deține mijloace bănești în sumă ce permite achitarea datoriilor curente în proporție de 46,94%.

Coeficientul lichidității intermediare arată faptul că, mobilizând mijloacele bănești, împrumuturile și creanțele comerciale, entitatea își poate onora datoriile sale pe termen scurt.

Coeficientul lichidității generale arată în ce măsură entitatea își poate onora datoriile sale pe termen scurt din contul activelor sale pe termen scurt.

II. Calculul coeficienților rentabilității

	La 31.12.2016	La 31.12.2017
1.Rentabilitatea vânzărilor	0	0
2.Rentabilitatea activelor	0	-109,44%
3.Rentabilitatea econo mică	0	
4.Rentabilitatea financiară	0	

- Notă:
1. Rentabilitatea vânzărilor = Profitul (pierderea) net / Vânzări nete
 2. Rentabilitatea activelor = Profitul (pierderea) net / Activ
 3. Rentabilitatea economică = Profitul (pierderea) net / Capital propriu
 4. Rentabilitatea financiară = Profitul (pierderea) net / (Capital propriu + Datorii pe termen lung)

Entitatea preconizează să-și îmbunătățească în anul 2018 situația sa economico-financiară, și să lărgască asortimentul mărfii vândute și serviciilor prestate.

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

_____ , administrator




* conform art.36 din Legea contabilității

