

RAPORTARE ELECTRONICĂ
Sistem de Raportare Electronică
RO RU

Utilizator: **STELA AXENTII**
Director, LINGVISTICA S.R.L.
Vizualizare profil

Ieșire

Declarații Mesaje Ajutor XSD-scheme Gestionare access

Data prezentării 26.03.2022 11:29:45

Înapoi

Versiune de imprimare

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

Entitatea: LINGVISTICA S.R.L.

Cod CUIÎO: 40455905

Cod IDNO: 1007600060192

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 102, DDF CENTRU

Cod CUATM: 0130, SEC.CENTRU

Strada: Schinoasa nr.27

Activitatea principală: P8559, Alte forme de învățământ n.c.a.

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 060588551

WEB:

E-mail: totalconsulting2008@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Hamurari Tel. 060588551

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 11 persoane. **Confirmați lipsa salariaților**

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*: Hamurari Cristina

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2021

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			

ACTIVE IMOBILIZATE			
I. Imobilizări necorporale			
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
din care:			
2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
2.3. programe informatice	023		
2.4. alte imobilizări necorporale	024		
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050		
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	37661	30741
din care:			
3.1. dădiri	081		
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	37661	30741
3.4. mijloace de transport	084		
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086		
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	37661	30741
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		

	2.4 alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	3. Alte creanțe pe termen lung	190		
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	37661	30741
	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	130140	129121
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270		
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	5370	7844
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	135510	136965
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	62621	73707
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	13716	16145
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340		
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	1142	1411
	7. Alte active circulante	360		
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	77479	91263
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	5000	5000
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
B.				

	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	5000	5000
	IV. Numerar și documente bănești	410	568444	561594
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	786433	794822
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	824094	825563
	PASIV			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	5400	5400
	2. Capital nevărsat	450	()	()
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	5400	5400
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	748401	364495
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	348055
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	748401	712550
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		

C.

	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	753801	717950
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:	641		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
D.	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		38000
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700		38000
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	10000	10000
	din care:	721		
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	10000	10000
	3. Datorii comerciale curente	730		
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
E.	5. Avansuri primite curente	750	9437	51510
	6. Datorii față de personal	760	17580	2456
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		
	8. Datorii față de buget	780	33112	37
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	164	5610
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	70293	69613
F.	PROVIZIOANE			

1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	824094	825563

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	1786951	1697311
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	1786951	1697311
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	557329	638184
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	557329	638184
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	1229622	1059127
Alte venituri din activitatea operațională	040		10
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	837781	648841
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	24744	42
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	367097	410254
Venituri financiare, total	090	25946	7459

din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	25946	7459
Cheltuieli financiare, total	100	1906	19890
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	1906	19890
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	24040	-12431
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	29417	
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	29417	
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	53457	-12431
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	420554	397823
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	56059	49768
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	364495	348055

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

Anexa 3

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
I.	Capital social și neînregistrat					

	1. Capital social	010		5400			5400
	2. Capital nevărsat	020	()	()	(
	3. Capital neînregistrat	030					
	4. Capital retras	040	()	()	(
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050					
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060		5400			5400
II.	Prime de capital	070					
	Rezerve						
	1. Capital de rezervă	080					
	2. Rezerve statutare	090					
	3. Alte rezerve	100					
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110					
	Profit (pierdere)						
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X				
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130		748401		383906	364495
IV.	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X		348055		348055
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160		748401	348055	383906	712550
V.	Rezerve din reevaluare	170					
VI.	Alte elemente de capital propriu	180					
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190		753801	348055	383906	717950

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	1915661	1588782
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	537511	480225

Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	708089	629929
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	83257	56060
Alte încasări	060	36787	71940
Alte plăți	070	299058	224934
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	324533	269574
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		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
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	10000	95000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	240139	360872
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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	-230139	-265872
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	94394	3702
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	22347	-10552
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	451703	568444
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	568444	561594

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Nota Explicativa Lingvistica.PDF

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/pc din 30 decembrie 2020. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „Lingvistica” S.R.L. în 2021

Analiza veniturilor din vânzări

„Lingvistica” S.R.L. a înregistrat în 2021 veniturile din vânzări în mărime de 1 697.0 mii lei, ceea ce constituie cu 89.7 mai mult puțin de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include două tipuri de activități:

1. Servicii de traducere scrisa si orala.
2. Cursuri de limbi straine.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2021 „Lingvistica” S.R.L. a obținut profit în mărime de 348.1 mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 16.4 mii lei mai puțin de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de micșorarea venitului din vânzări.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2021 constituie 23.4%, înregistrînd o micșorare neînsemnată cu 0.1 % (23.5%- 23.4%) față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Lingvistica” S.R.L. are o valoare de 48.2 %.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2021 constituie valoarea de 73.7 %

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează OMVSD , a căror pondere constituie 63.9 % din activele disponibile la finele anului 2021.

Alte categorii de active, cum sînt mijloacele fixe, stocurile , reprezintă cote mai reduse: respectiv de 3.7 %, din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2021.

În perioada de gestiune curentă nu s-a produs o rotație esențială a activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut neesențial în cursul anului 2021.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă ca pe parcursul anului 2021 „Lingvistica” S.R.L. nu are o dependență financiară de sursele împrumutate.

Majorarea capitalului propriu în 2021 se datorează obținerii beneficiului în anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2021, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (91%) o capital propriu



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 2021 a alcătuit 11.2 , spre finele anului a crescut până la 11.4. Rata lichidității date cit la începutul anului atît și la sfîrșit se încadrează în intervalul optim .

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2021 această rată a constituit 7.1 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară a crescut pînă la 9.45 .(561 594 + 5000 + 91263)/69 613

La un nivel optimal, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată corespunde cerințelor atît la începutul (8.1), cît și la sfîrșitul anului 2020 (8.1), corespunde cerintelor.

Axentii Stela
Director „Lingvistica”

Axentii

Hamurari Cristina
Contabil-șef

Cristina

