

BILANȚUL

la 31 decembrie 2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	7 934	5 084
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	841 803	799 744
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	217 500	218 500
	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	1 067 237	1 023 328
2.	Active circulante			
	Materiale	140	332 647	366 350
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	26 000	47 574
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	1 402 889	1 366 760
	Creanțe comerciale	190	1 296 638	1 283 680
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	481 136	432 202
	Creanțe ale bugetului	220	31 880	13 130
	Creanțe ale personalului	230	4 826	11 930
	Alte creanțe curente	240	1 842	20 646
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	778 554	1 080 321
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	36 200	36 200
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	27 503	29 769
	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	4 420 115	4 688 562
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	5 487 352	5 711 890

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	5 400	5 400
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	3 581 569	3 246 742
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	740 744
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	23 810
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	3 586 969	3 969 076
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410	247 800	
	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	247 800	
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460	76 288	222 000
	Datorii comerciale	470	1 240 116	1 174 752
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	76 673	72 495
	Datorii față de personal	500	10	141 531
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	37 534	24 798
	Datorii față de buget	520	220 957	102 746
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	1 005	4 492
	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	1 652 583	1 742 814
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	5 487 352	5 711 890 ✓

25. MAR. 2019

MUNICIPIULUI CHISINĂU
Nr. Indicatori

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2018

1	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
2	3	4	5
Venituri din vânzări	010	4 842 336	4 892 827
Costul vânzărilor	020	2 830 783	2 878 879
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	2 011 553	2 013 948
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050	1 760	1 771
Cheltuieli administrative	060	937 907	1 166 739
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2 853	2 585
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	1 069 033	842 853
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	18 570	(2 198)
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	1 087 603	840 655
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	102 912	99 911
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	984 691	740 744

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	5 400			5 400
	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	5 400			5 400
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	3 581 569	6 024	340 851	3 246 742
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	740 744		740 744
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	(23 810)	()	(23 810)
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	3 581 569	722 958	340 851	3 963 676
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	3 586 969	722 958	340 851	3 969 076

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	6 982 113	5 883 190
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	3 114 097	2 160 802
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	2 456 236	1 846 617
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	101 394	161 028
Alte încasări	060	109 857	201 715
Alte plăți	070	989 136	1 168 116
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	431 107	748 342
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	385 000	222 000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	221 200	324 088
Dividende plătite	170		342 781
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		(1 000)
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	163 800	(445 869)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	594 907	302 473
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(462)	(706)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	184 109	778 554
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	778 554 ✓	1 080 321 ✓

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1002600044218 Data înregistrării 11.04.1996 Seria MD Număr 0009985
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "11" aprilie 1996, suma 1800.00 lei, inclusiv:
1) cota statului _____ lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.
Modificări ulterioare:
a) "15" iulie 1997, suma 5 400.00 lei, inclusiv cota statului _____ lei,
b) " " _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.
3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:
Licența în vigoare:
1) Număr AMMII 035212, data eliberării 04.08.2010
Termen de valabilitate 03.08.2020
Tipul de activitate Lucrari de protectie a constructiilor si utilajelor
Organul care a eliberat licența Camera de licentiere
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 24 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ 4 persoane,
2) muncitori 20 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 24 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 1 695 201 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 rîndurile, 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* Tab.

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 *fondatorilor nerezidenți*

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	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									
											3	4	5	6	7	8	9	10	
Creanțe și investiții financiare curente – total	2																		
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	010																		
-	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

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	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									
											3	4	5	6	7	8	9	10	
Creanțe și investiții financiare curente – total	010																		
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020																		
-																			
-																			
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030																		
Panama	591																		
-																			
-																			
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																		
Georgia	268																		
-																			
-																			
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090																		
-																			
-																			
-																			
Crede 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 (y+10) = col (3+4) + col.5 – col.7 + col.8

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Tabelul

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

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Tabelul 6

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate și vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	020		
Venituri din dobînzii 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 vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	080		
Cheltuieli privind dobînzile, 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

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Tabelul 7

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, 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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității

* conform art.36 din Legea contabilității

Director
Contabil-șef
Madar Oleg
Kormash Natalya
Ștefan



Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rând	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	11 114	3 180				11 114	6 030	
inclusiv:	210								
2.1. brevete și mărci	220	3 250	1 530				3 250	2 180	
2.2. licențe de activitate	230	7 864	1 650				7 864	3 850	
2.3. programe informatice	300								
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	400		x					x	
4. Terenuri	500	2 025 665	1 183 862		23 249		2 048 914	1 249 170	
5. Mijloace fixe, total	510	700 000	116 921				700 000	134 413	
din care:	520								
5.1. clădiri	530	174 991	92 082		16 749		191 740	109 833	
5.2. construcții speciale	531								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	540	127 611	109 604				127 611	112 870	
inclusiv: tehnică de calcul	550	90 265	77 566				90 265	79 178	
5.4. mijloace de transport	560								
5.5. instrumente și inventar	570								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	580	908 000	785 834				908 000	804 774	
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	590	24 798	1 855		6 500		31 298	8 102	
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	600								
5.9. alte mijloace fixe	700								
6. Resurse minerale									
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.(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 04 ianuarie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

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

Analiza veniturilor din vânzări

„Nord-Universal” S.R.L. a înregistrat în 2018 venituri din vânzări în mărime de 4 892.8 mii lei, ceea ce constituie cu 1.04 % mai mare față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include trei tipuri de activități: producerea, comercializarea mărfurilor și prestarea serviciilor. Genul principal de activitate reprezintă prestarea serviciilor cu cota predominantă de 68.24 % în totalul vânzărilor. Ponderea producerii și comerțului constituie 25.07 % și respectiv 6.69 %.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „Nord-Universal” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 740.7 mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 243.9 mii lei sau cu 24.77% mai mica față de perioada de gestiune precedentă. Acest regres fost cauzat de micșorarea profitului pînă la impozitare de la 1 087.6 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 840.7 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, profitul pînă la impozitare a fost determinat de micșorarea profitului din activitatea operațională cu 226.2 mii lei și de majorarea pierderilor din alte activități cu 20.8 mii lei în comparație cu perioada precedentă de raportare.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 41.16 %, înregistrînd o micșorare cu 0.38% față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „Nord-Universal” S.R.L. s-a micșorat cu 4.01 %, de la 19.02 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 15.01% în 2018.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2018 a constituit 19.61 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai scăzut decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează marfuri, a căror pondere constituie 23.93 % din activele disponibile la finele anului 2018.

O cotă semnificativă de 22.47 % revine creante comerciale după care urmează numerar în casierie și la conturi curente cu cota de 18.91 % din activele totale a entității.

Alte categorii de active, cum sînt mijloace fixe și avansurile acordate curente, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 14.0 % și 7.57 % din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2018.

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit rotația activelor. Valoarea activelor circulante a majorat cu 6.07 % în cursul anului 2018, pe cînd veniturilor din vânzări au înregistrat o majorare de 1.04%.

Analiza surselor de finanțare

La începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 65.37% din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit – 69.49%, ceea ce se situează sub 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 (67.41%) o constituie datoriile comerciale.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen

ng) a constituit 69.49% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult 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. Lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2018 a alcătuit 2.67, spre finele anului s-a majorat pînă la 2.69. Cea ce 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 2018 această rată a constituit 1.28 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 1.38, dar încadrându-se în nivelul optim (0,7–0,8).

Lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) la începutul anului constituia 0.47 încadrându-se în limitele stabilite (0,2–0,25) iar la finele anului 0.62 înregistrînd o majorare.

La „Nord-Universal” S.R.L 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 594.9 mii lei, atunci în anul 2018 s-a format fluxul total pozitiv de 302.8 mii lei.

Totodată pe parcursul perioadei de raportare curente are loc înregistrarea fluxului net pozitiv din activitatea operațională în marime de 748.3 cu aproximativ 73.59% mai mult decît în perioada precedentă.

Alte informații

Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2018

La 31.12.2018 „Nord-Universal” S.R.L nu detine investiții imobiliare.

Contabil - șef Șeful

