

Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1018600000851, denumire: "GENIAL INVEST" S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscala: A/2025

Data prezentarii: 18.04.2026

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expediat pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 18.04.2026 18:05:29

Recipisa 2

Respondent

Codul fiscal: 1018600000851, denumire: "GENIAL INVEST" S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1_21

Pentru perioada fiscală: A/2025

Data prezentării: 18.04.2026

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul Informațional al BNS : 21.04.2026 13:54:40

Biroul Național de Statistică (BNS) a recepționat varianta electronică a raportului, expediat de DVs.
Urmează verificarea și validarea raportului de către specialistul BNS pe domeniu.

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025

Entitatea: Genial Invest SRL

Cod CUIÎO: 41239523

Cod IDNO: 1018600000851

Sediul:

MD: 2005

Raionul(municipiul): 106, DDF RASCANI

Cod CUATM: 0150, SEC.RISCANI

Strada: mun.Chisinau, str.Alexandru Hajdeu, 106, MD-2005

Activitatea principală: G4690, Comert cu ridicata nespecializat

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022004488

WEB:

E-mail: info@ducont.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Rudenco Eugeniu Tel. 022004488

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 15 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Rudenco Eugeniu

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2025

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	306204	7626694
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	306204	244963

2.4. alte imobilizări necorporale	024		7381731
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	306204	7626694
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	2841392	4516220
din care:			
3.1. clădiri	081	1666307	2274260
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	44331	49819
3.4. mijloace de transport	084	984665	1888211
3.5. inventar și mobilier	085	58756	43576
3.6. alte mijloace fixe	086	87333	260354
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	2841392	4516220
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	3147596	12142914
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	21469	1196
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270	14324295	12267444
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	914962	149166
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	15260726	12417806
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	4721073	771189
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	1112155	385755
	4. Creanțele ale personalului	330	5040	
	5. Alte creanțe curente	340	110315	244972
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	12311	33673
	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	5960894	1435589
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	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		
	IV. Numerar și documente bănești	410	1428861	4716932
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	22650481	18570327

	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	25798077	30713241
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	174093	179493
	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	174093	179493
	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	13930125	13739525
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	5006876
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	13930125	18746401
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	14104218	18925894
C.				
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		4945310
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
D.				

	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		131504
	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		5076814
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	219000	
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		630112
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		630112
	3. Datorii comerciale curente	730	4258004	2718416
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	3339224	685906
	6. Datorii față de personal	760	2182735	1578636
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	500187	368782
	8. Datorii față de buget	780	803469	615534
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	391240	113147
	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	11693859	6710533
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	25798077	30713241

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2025 până la 31.12.2025

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune
------------	---------	----------------------

		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	52996341	52138364
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	51495675	51329787
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	1500666	808577
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	38402204	38470489
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	37369048	38470489
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	1033156	
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	14594137	13667875
Alte venituri din activitatea operațională	040	14830	49316
Cheltuieli de distribuire	050	4033682	3819598
Cheltuieli administrative	060	2863427	3474079
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	724888	482164
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	6986970	5941350
Venituri financiare, total	090	271923	17223
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	271923	17223

Cheltuieli financiare, total	100	280166	254697
din care:	101	71567	116639
cheltuieli privind dobânzile			
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	208599	138058
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-8243	-237474
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	534000	
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	426997	
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	107003	
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	98760	-237474
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	7085730	5703876
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	871688	697000
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	6214042	5006876

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2025 până la 31.12.2025

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	174093	5400		179493
	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	174093	5400		179493
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				

	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	13930125		190600	13739525
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	5006876		5006876
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	13930125	5006876	190600	18746401
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	14104218	5012276	190600	18925894

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2025 până la 31.12.2025

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	55914148	61202190
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	49503223	51842557
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3952703	6611013
Dobânzi plătite	040	71567	116639
Plata impozitului pe venit	050	554235	916407
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	1101676	2582133
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	730744	-866559
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	534000	
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	219400	1002665
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	314600	-1002665
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	47615077	39153802
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	47396077	33797380
Dividende plătite	170	1395327	179165
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	-1176327	5177257
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-130983	3308033
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-182316	-19962
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1742160	1428861
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1428861	4716932

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



Nota explicativa Genial Invest.semnat.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 din 01 ianuarie 2025. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Genial Invest SRL în 2025

Analiza veniturilor din vânzări

Genial Invest SRL a înregistrat în 2025 venituri din vânzări în mărime de 52138364 lei, ceea ce constituie cu -1.62 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Comerț cu ridicata nespecializat, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2025 Genial Invest SRL a obținut profit în mărime de 5006876 lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 1207166 lei sau cu 24.11 % față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de micșorare profitului pînă la impozitare cu 1381854 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de micșorarea cu 336234 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat reducerea profitului din activitatea operațională cu 1045620 lei. Cauza principală a reducerii profitului din activitatea operațională o constituie reducerea cheltuielilor de distribuire cu -214084 lei, creșterea cheltuielilor administrative cu 610652 lei, reducerea altor cheltuieli cu -242724 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2025 constituie 26.21 %, înregistrînd o micșorare cu 1.33 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Genial Invest SRL s-a diminuat cu 8.90 %, de la 27.47 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 18.57 % în 2025.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2025 a constituit 26.46 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a caror pondere constituie 39.54 % și active circulante, a căror pondere constituie 60.46 % din activele disponibile la finele anului 2025.

Cota activelor imobilizate a crescut față de perioada precedentă cu 74.08 %. Factorii care au influențat sînt intrarea mijloacelor fixe în valoare de 2837422.81 lei, calculul uzurii în valoare de 1077808 lei

Cota activelor curente a scăzut față de perioada precedentă cu 21.97 %. Cauza principală a fost micșorarea stocului de materiale cu 20273 lei, micșorarea stocului de marfă cu 2056851 lei, diminuarea creanțelor comerciale cu 3949884 lei, creșterea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 3288071 lei

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut cu 21.97 % în cursul 2025. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Genial Invest SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 54.67 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 61.62 %, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2025 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în mărime de 5006876.00 lei, depunerea aportului de la fondator 5400 lei.

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 43.07 % și datorii curente cu o cotă de 56.93 %.

Datoriile curente a scăzut față de perioada precedentă cu 57.39 %. Cauza principală a fost rambursarea creditului pe termen scurt 219000 lei, primirea împrumutului pe termen scurt 630112 lei, diminuarea datoriilor comerciale cu 1539588 lei, diminuarea altor datoriilor curente cu 278093 lei.

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 73.82 % la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul 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 2025 a alcătuit 1.94, spre finele anului a crescut pînă la 2.77. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2025 această rată a constituit 0.71 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 2.77, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 0.12 la începutul anului 2025 și 0.93 la finele anului 2025. În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

La Genial Invest SRL în ultimul an a crescut cu 3439016 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de -130983 lei, atunci în anul 2025 s-a format fluxul total de 3308033 lei.