

„02” 09 20 21 *[Signature]*
Data primirii

SITUAȚIILE FINANCIARE prescurtate

pentru perioada 01-Jan-2020 - 31-Dec-2020

Entitatea Polisano Prim SRL 4 0 1 8 5 3 3 4
(Denumirea completă) Cod CUIIO

1 0 0 5 6 0 0 0 0 3 4 2 5

Sediul: MD 2 0 1 9 mun.Chisinau, or.Codru
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod IDNO

str.Costiujeni, 6/2 Cod CUATM

Activitatea principală Comert cu ridicata a produselor parafarmaceutice
strada, nr, bl. Cod CAEM2

Forma de proprietate privata 15

Forma organizatorico-juridică SRL Cod CFP
5 3 0
Cod CFOJ

Date de contact a entității: Tel. 069233558 WEB
e-mail contabil@polisanoprim.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Karakose Elena
Tel. 069233558

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 15 persoane

la SNC „Prezentarea situațiilor financiare”

BILANȚUL PRESCURTAT la 31-Dec-2020

Nr. crt.	Activ	Cod. rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale	010	29'213	33'311
	II. Imobilizări corporale	020	882'507	839,195
	III. Investiții financiare pe termen lung	030		
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	040		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	911'720	872'506
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri	060	4'537'747	2'941'415
	II. Creanțe curente și alte active circulante	070	1'125'821	1'583'913
	III. Investiții financiare curente	080	14'600	14'600
	IV. Numerar și documente bănești	090	60'526	360'297
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	5'738'694	4'900'225
	TOTAL ACTIVE (rd.050 + rd.100)	110	6'650'414	5'772'731

Nr. crt.	Pasiv	Cod. rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat	120	473'222	473'222
	II. Prime de capital	130		
	III. Rezerve	140		
	IV. Profit (pierdere)	150	2'650'844	3'244'417
	V. Rezerve din reevaluare	160		
	VI. Alte elemente de capital propriu	170		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170)	180	3'124'066	3'717'639
D.	DATORII PE TERMEN LUNG	190	33'619	344'363
E.	DATORII CURENTE	200	3'492'729	1'710'729
	TOTAL DATORII (rd.190 + rd.200)	210	3'526'348	2'055'092
F.	PROVIZIOANE	220		
	TOTAL PASIVE (rd.180 + rd.210 + rd.220)	230	6'650'414	5'772'731

Anexa 4
la SNC „Prezentarea situațiilor financiare”

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE PRESCURTATĂ

de la 01-Jan-2020 până la 31-Dec-2020

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	25'799'103	9'756'715
Costul vânzărilor	020	22'934'528	5'387'775
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	2'864'575	4'368'940
Alte venituri din activitatea operațională	040	40'152	472
Cheltuieli de distribuire	050	1'120'209	1'573'808
Cheltuieli administrative	060	1'092'801	1'248'930
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	102'996	666'717
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030+rd.040– rd.050- rd.060-rd.070)	080	588'721	879'957
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	090	(119'347)	(92'434)
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	100		47'266
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.090 + rd.100)	110	(119'347)	(45'168)
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.110)	120	469'374	834'789
Cheltuieli privind impozitul pe venit	130	54'224	101'750
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.120 – rd.130)	140	415'150	733'039

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare

Director - Andronic Iola



NOTĂ EXPLICATIVĂ la SITUAȚIILE FINANCIARE

a companiei „Polisano Prim” SRL pentru anul 2020

Număr de înregistrare **1005600003425** din **03.02.2005** la Camera Înregistrării de Stat a Departamentului Tehnologii Informaționale a Republicii Moldova, adr.juridica: mun.Chisinau, or.Codru, str.Costiujeni, 6/2.

„Polisano Prim” SRL este o întreprindere privată avînd ca fondatori 2 persoane fizice. Sursele de constituire ale Patrimoniului „Polisano Prim” SRL l-au constituit mijloacele bănești depuse de fondatori în capitalul social al întreprinderii în mărime integrală.

Ca principal gen de activitate „Polisano Prim” SRL are comercializarea utilajului medical și a dispozitivelor medicale.

Evidența contabilă a „Polisano Prim” SRL se ține în conformitate cu:

- Legii contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017.
- Standardele Naționale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul MF a Republicii Moldova N 118 din 06.08.2013, cu aprobarea modificărilor și completărilor prin Ordinul MF Nr.204 din 23.12.2015.

- Planul general de conturi contabile, aprobat prin Ordinul MF a Republicii Moldova Nr.119 din 06.08.2013, cu modificările conform Ordinului MF Nr.48/2019, Ordinul MF Nr.100 din 28.06.2019 și Ordinului MF Nr.171/2019 punerii în aplicare din 1 ianuarie 2020.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic. Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza unor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune – 15 persoane, inclusiv pe categorii: a) personal administrativ – 5 persoane; b) personal încadrat în activitatea de distribuie – 10 persoane. Remunerarea totală constituie 1 429 904 lei.

Evaluarea inițială a imobilizărilor corporale și necorporale se efectuează la costul de intrare. Amortizarea s-a calculat prin metoda liniară începînd cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare. Sold la 01.01.2020 a imobilizărilor necorporale au constituit 29 213 lei, la sfîrșitul perioadei de gestiune 33 311 lei. În componența Imobilizărilor corporale se includ mijloacele fixe procurate- masini și utilaje, instrumente, inventar utilizate în cadrul întreprinderii cît și imobilizările corporale în curs de execuție – aflate în procesul de creare și de pregătire pentru a fi utilizate în calitate de mijloace fixe. Conform datelor din evidența contabilă avem:

1. Costul de intrare a imobilizărilor corporale în curs de execuție la 01.01.2020 – 14 998 lei.
2. Costul de intrare sau valoarea mijloacelor fixe la 01.01.2020 – 1 210 509 lei.
3. Amortizarea acumulată la 01.01.2020 – 343 000 lei.
4. Costul de intrare a imobilizărilor corporale în curs de execuție la 31.12.2020 – 34 196 lei
5. Costul de intrarea sau valoarea mijloacelor fixe la 31.12.2020 – 1 159 053 lei.
6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2020- 354 054 lei.

Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în cheltuieli. Stocurile importate sunt evaluate în lei moldovenești prin recalcularea valutei străine la cursul de schimb al BNM stabilit la data întocmirii declarației vamale. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat. Valoarea anvelopelor procurate separat a fost decontată la cheltuielă curentă în mărime integrală la transmiterea în exploatare. În componența OMVSD sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație. OMVSD, valoarea unitară a cărora nu depășește 1/6 din plafon, sunt decontate la cheltuielile curente în momentul transmiterii în exploatare. Informația privind stocurile pentru anul 2020, în contextual de SNC “Stocuri” este prezentată în tabelul următor:

Denumirea indicatorilor	Suma lei, la 01.01.2020	Suma lei, la 31.12.2020
1.Materiale	7 934	1 126
2.OMVSD	188 651	15 106
3.Mărfuri	4 062 168	2 905 279
4. Avansuri acordate pentru stocuri	278 994	19 904
Total	4 537 747	2 941 415

Creanțe sunt drepturi ale întreprinderii ce decurg din tranzacții sau evenimente trecute și din stingerea cărora se așteaptă intrări de resurse care încorporează beneficii economice. În situațiile financiare creanțele se reflectă la valoarea contabilă. Dacă la data raportării, suma mijloacelor încasate în urma stingerii unor creanțe depășește valoarea recunoscută a acestora, diferența respectivă se înregistrează ca datorii. Creanțele comerciale cuprind creanțele privind bunurile vândute, serviciile prestate. Creanțele bugetului includ: impozitele și taxele achitate în avans, sumele plătite în plus la buget, diferența dintre suma TVA trecută în cont și calculată, suma TVA aferentă avansurilor primite, alte creanțe ale bugetului în conformitate cu legislația în vigoare. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este prezentată în următorul tabel:

Grupe de creanțe	Suma lei, la 01.01.2020	Suma lei, la 31.12.2020
1.Creanțe comerciale curente	1 091 666	677 437
2.Creanțe ale bugetului	21 143	5 341
3. Creanțe ale personalului	5 669	0
4. Alte creanțe curente	5 889	24 512
5. Cheltuieli anticipate curente	479	875 648
6.Alte active circulante	975	975
Total	1 125 821	1 583 913

Întreprinderea "Polisano Prim" SRL în anul 2019 deținea cota de participație în valoare de 5 400 lei care constituie 100% din capitalul social a entității "Stop Diabet M" SRL. În noiembrie 2019 entitatea "Polisano Prim" SRL a acordat entității "Stop Diabet M" SRL un împrumut în suma de 14 600 lei pe un termen de 2 ani. Soldul Investițiilor financiare la începutul și sfârșitul perioadei rămâne aceeași la valoarea de 14 600 lei.

Mijloacele bănești reprezintă activele cele mai lichide ale întreprinderii și se clasifică: a) în dependență de valuta în care sunt exprimate – mijloace în valuta națională și în valută străină; b) în dependență de locul păstrării – mijloace bănești în numerar și de cont (fără numerar). Soldul mijloacelor bănești la începutul perioadei de gestiune a constituit 60 526 lei, soldul la sfârșitul perioadei 360 297 lei.

Pe parcursul anului de gestiune capitalul social al întreprinderii nu a suportat modificări, rămânând la valoarea de 473 222 lei, componența fondatorilor: Latiș Olga cota 425 899 lei, ce constituie 90% și Andronic Iola cota 47 323 lei, ce constituie 10%.

La data raportării compania înregistrează datorii cu un termen de achitare mai mare de 5 ani în valoare de 344 363 lei, primite de la fondatorul Latiș Olga. Pe parcursul perioadei întreprinderea a beneficiat de credit bancar pe termen, din care restituie parțial conform graficului, soldul creditului la sfârșitul perioadei fiind de 370 000 lei.

Soldul datoriilor comerciale curente, interne, s-a modificat de la 8 062 lei, la începutul perioadei, la 526 616 lei la sfârșitul perioadei, inclusiv datorii comerciale externe -646 221 lei.

La sfârșitul perioadei suma avansurilor primite constituie 13 191 lei, avansuri interne.

Datoriile față de personal privind salariile și alte operații constituie 4 560 lei.

Datorii fata de buget la sfârșitul perioadei constituie 104 034 lei, în astfel de componență:

-Datorii privind impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător- 40 973 lei;

-Alte impozite și taxe- 63 061 lei.

Datoriile privind asigurările sociale și medicale constituie 46 107 lei, nu au termen expirat și au fost achitate ulterior în termenele prevăzute de legislația în vigoare. Conform

datelor di Situații Financiare soldul datoriilor curente constituie 1 710 729 lei la sfârșitul perioadei de gestiune.

Pe parcursul anului 2020 „Polisano Prim” SRL a înregistrat venituri din vânzări în valoare de 9 756 715 lei, din vânzarea utilajului și dispozitivelor medicale. Costul vânzărilor constituie 5 387 775 lei. Evidența analitică a altor venituri operaționale se ține pe tipuri și perioade de obținere a acestora în fișa contului, iar evidența sintetică - în jurnal-order la contul 612 „Alte venituri operaționale” – aici întreprinderea înregistrează venituri din diferența de curs valutar valoare contabilă la 31.12.2020 fiind de 472 lei.

Cheltuielile activității operaționale includ mai multe categorii:

- Cheltuieli de distribuire – aferente promovării și comercializării mărfurilor și serviciilor. Aceste cheltuieli pot fi suportate pînă la comercializarea mărfurilor (de exemplu, cheltuielile de publicitate), în procesul comercializării acestora (de exemplu, salariile personalului antrenat în procesul de comercializare) sau după comercializarea lor (de exemplu, cheltuielile pentru reparația mărfurilor în perioada de garanție). În funcție de pragul de semnificație, cheltuielile suportate pînă la comercializarea mărfurilor pot fi contabilizate ca cheltuieli anticipate cu decontarea ulterioară a acestora la cheltuielile curente în perioadele de comercializare a mărfurilor. Valoarea contabilă a cheltuielilor de distribuie la 31.12.2020 constituie 1 573 808 lei.
- Cheltuielile administrative reprezintă cheltuieli aferente organizării, deservirii și gestionării companiei în ansamblu, valoarea contabilă la sfârșitul perioadei fiind de 1248930 lei.
- Alte cheltuieli din activitatea operațională includ cheltuieli aferente diferențelor nefavorabile dintre cursul oficial al BNM și cursul de cumpărare a valutei străine, cheltuieli privind arenda oficiului cît și cheltuielid in penalități. Valoarea contabila la 31.12.2020 constituie 666 717 lei.

Elementele monetare în valută străină prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data de 31.12.2020 sunt reflectate în corespundere cu reflectarea la venituri sau cheltuieli financiare. Rezultatul din activitatea financiară constituie o pierdere în valoare de 92434 lei.

Pe parcursul Anului 2020 întreprinderea a beneficiat de subvenție din partea statului în perioada stării de urgență pentru cheltuielile legate de plata salariilor angajaților în perioada staționării. Ca urmare aceste subvenții se atribuie la venituri excepționale.

La sfârșitul perioadei A/2020 „Polisano Prim” SRL înregistrează rezultat financiar pozitiv în mărime de 733 039 lei. Cheltuielile privind impozitul pe venit constituie 101 750 lei.

Administrator



Andronic I.