

„25” 03
Data primirii

20

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01 ianuarie-31 decembrie 2018

Entitatea **SRL TECHNO TEST**
(Denumirea completă)

3 8 6 4 2 0 0 8
Cod CUIIO

1 0 0 3 6 0 0 0 3 0 9 0 6
Cod IDNO

Sediul: **MD 2012**
Cod poștal

mun. Chisinau, sect. Centru
Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0 1 3 0
Cod CUATM

str. Mihai Eminescu nr. 66

strada, nr, bl.

Activitatea principală **Comertul**



4690
0 7 7 7 4
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate **Privata**

Forma organizatorico-juridică **Societate cu raspundere limitata**

16
Cod CFP
5 3 0
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. **022 22 6160** e-mail

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna)

Suruceanu Elena

Tel.

022 22 6160

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 | 61 830 885 | 70250602 |
| Alte venituri din activitatea operațională | 020 | 5 87 371 | 1226091 |
| Venituri din alte activități | 030 | | 879779 |
| Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030) | 040 | 62 418 256 | 72356472 |
| Variația stocurilor | 050 | -2 132 864 | 76864 |
| Costul vânzării marfurilor vândute | 060 | 14 056 021 | 26 995 211 |
| Cheltuieli privind stocurile | 070 | 16 312 304 | 21 321 915 |
| Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii | 080 | 4 139 592 | 2 145 366 |
| Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală | 090 | 1 138 388 | 565 896 |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate | 100 | 457 177 | 574 133 |
| Alte cheltuieli | 110 | 7 972 767 | 2 187 776 |
| Cheltuieli din alte activități | 120 | 308 105 | 1 005 829 |
| Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120) | 130 | 42 251 490 | 54 872 990 |
| Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130) | 140 | 20 166 766 | 17 483 482 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 150 | 2 420 012 | 2 122 739 |
| Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150) | 160 | 17 746 754 | 15 360 743 |

BILANȚUL

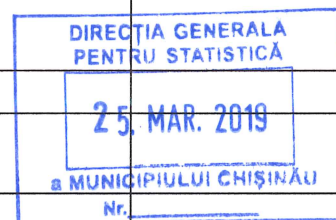
Anexa 1

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 | 106 548 | 323 716 |
| | Imobilizări corporale în curs de execuție | 020 | | |
| | Terenuri | 030 | | |
| | Mijloace fixe | 040 | 1 155 145 | 4 193 491 |
| | 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 | 1 261 693 | 4 517 207 |
| 2. | Active circulante | | | |
| | Materiale | 140 | 6 326 595 | 8 145 359 |
| | Active biologice circulante | 150 | | |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 160 | 47 613 | 57 414 |
| | Producția în curs de execuție și produse | 170 | 2 132 864 | 2 056 000 |
| | Mărfuri | 180 | 7 485 664 | 6 035 608 |
| | Creanțe comerciale | 190 | 20 767 117 | 36 355 336 |
| | Creanțe ale părților afiliate | 200 | | |
| | Avansuri acordate curente | 210 | 1 675 946 | 2 767 490 |
| | Creanțe ale bugetului | 220 | 1 399 538 | 285 538 |
| | Creanțe ale personalului | 230 | | |
| | Alte creanțe curente | 240 | 7 146 768 | 7 053 210 |
| | Numerar în casierie și la conturi curente | 250 | 14 383 653 | 21 729 735 |
| | Alte elemente de numerar | 260 | | 830 000 |
| | Investiții financiare curente în părți neafiliate | 270 | | |
| | Investiții financiare curente în părți afiliate | 280 | | |
| | Alte active circulante | 290 | 13 041 | 46 305 |
| | 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 | 61 378 801 | 85 361 995 |
| | Total active (rd.130 + rd.300) | 310 | 62 640 494 | 89 879 202 |



| 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 | 5400 |
| | Rezerve | 330 | 3 530 | 3530 |
| | Corecții ale rezultatelor anilor precedenți | 340 | X | (112 930) |
| | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 350 | 59 834 535 | 59 334 535 |
| | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 360 | X | 15 360 743 |
| | 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 | 59 843 465 | 74 591 278 |
| 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 | | |
| 5. | Datorii curente | | | |
| | Credite bancare pe termen scurt | 450 | | |
| | Împrumuturi pe termen scurt | 460 | | |
| | Datorii comerciale | 470 | 1 071 495 | 9 162 743 |
| | Datorii față de părțile afiliate | 480 | | |
| | Avansuri primite curente | 490 | 391 757 | 4 704 332 |
| | Datorii față de personal | 500 | 50 | 967 |
| | Datorii privind asigurările sociale și medicale | 510 | | |
| | Datorii față de buget | 520 | 3 628 | 643 252 |
| | Venituri anticipate curente | 530 | | |
| | Datorii față de proprietari | 540 | 770 248 | 294 183 |
| | Finanțări și încasări cu destinație specială curente | 550 | | |
| | Provizioane curente | 560 | | |
| | Alte datorii curente | 570 | 559 851 | 482 447 |
| | 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 | 2 797 029 | 15 287 924 |
| | Total pasive | 590 | 62 640 494 | |



25. MAR. 2019

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

Anexa 2

de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2018

| Nr. Indicatori | Cod rd. | Perioada de gestiune | |
|---|---------|----------------------|------------|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Venituri din vânzări | 010 | 61 830 885 | 70 250 602 |
| Costul vânzărilor | 020 | 36 088 488 | 48 393 990 |
| Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020) | 030 | 25 742 397 | 21 856 612 |
| Alte venituri din activitatea operațională | 040 | 587 371 | 1 226 091 |
| Cheltuieli de distribuire | 050 | 446 387 | 123 843 |
| Cheltuieli administrative | 060 | 4 207 187 | 4 560 318 |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională | 070 | 1 201 323 | 789 011 |
| Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070) | 080 | 20 474 871 | 17 609 531 |
| Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) | 090 | (308 105) | (126 049) |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090) | 100 | 20 166 766 | 17 483 482 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 110 | 2 420 012 | 2 122 739 |
| Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110) | 120 | 17 746 754 | 15 360 743 |

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

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 | 5400 | | | 5400 |
| | 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 | 5400 | | | 5400 |
| 2 | Rezerve | | | | | |
| | Capital de rezervă | 070 | 810 | | | 810 |
| | Rezerve statutare | 080 | 2720 | | | 2720 |
| | Alte rezerve | 090 | | | | |
| | Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090) | 100 | 3530 | | | 3530 |
| 3 | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) | | | | | |
| | Corecții ale rezultatelor anilor precedenți | 110 | | | 112 930 | (112930) |
| | Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 120 | 59 834 535 | | 500 000 | 59 334 535 |
| | Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 130 | x | 15 360 743 | | 15 360 743 |
| | Profit utilizat al perioadei de gestiune | 140 | x | () | () | () |
| | Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile | 150 | | | | |
| | Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150) | 160 | 59 834 535 | 15 360 743 | 612 930 | 73 969 418 |
| 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 | 59 843 465 | 15 360 743 | 612 930 | 74 591 278 |

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 | 66 754 656 | 68 019 514 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate | 020 | 49 846 067 | 46 890 660 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală | 030 | 4 853 182 | 4 235 538 |
| Dobânzi plătite | 040 | 14 573 | 7495 |
| Plata impozitului pe venit | 050 | 6 168 363 | 1 965 000 |
| Alte încasări | 060 | 28 948 | 28030 |
| Alte plăți | 070 | 2 504 359 | 2 264 213 |
| Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070) | 080 | 3 397 060 | 12 684 638 |
| Fluxuri de numerar din activitatea de investiții | | | |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate | 090 | | |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate | 100 | | 3 492 199 |
| Dobânzi încasate | 110 | | |
| Dividende încasate | 120 | | |
| Alte încasări (plăți) | 130 | 1659 | 3755 |
| Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130) | 140 | 1659 | (3 488 444) |
| Fluxuri de numerar din activitatea financiară | | | |
| Încasări sub formă de credite și împrumuturi | 150 | | |
| Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor | 160 | | |
| Dividende plătite | 170 | 1 270 000 | 917500 |
| 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 | (1 270 000) | (917500) |
| Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200) | 210 | 2 128 719 | 827 8694 |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile) | 220 | (307 790) | (102612) |
| Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune | 230 | 12 562 724 | 14 383 653 |
| Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230) | 240 | 14 383 653 | 22559735 22559735 |



S. Ștef

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare **1003600030906** Data înregistrării **23.09.1997** Seria MD Număr **005817**
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "23" 09 1997, suma **5400,00** lei, inclusiv:
 - 1) cota statului _____ lei,
 - 2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.
 Modificări ulterioare:
 - a) "_____" _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,
 - b) "_____" _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.
3. Entitățile, activitatea a căroră necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

 - 1) Număr, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate Construcții de cladiri, instalatii si retele tehnico-edilitare, reconstructii
Organul care a eliberat licența _____
 - 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 27 persoane, inclusiv pe categorii:
 - 1) personal administrativ 18 persoane,
 - 2) muncitori 9 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 27 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 3 676 145 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 15 360 742 lei 00 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 2 382 130 lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
 - 1) 978- 2374669,36 lei
 - 2) 826- 7395,40 lei
 - 3) 946 -0,72 lei
 - 4) 840- 63,83 lei
 - 5) 643-1,13 lei
 - 3) _____
14. Numerar legat - total _____ lei

¹ În rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

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 | 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 | |
| | | | | Total | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| Creanțe și investiții financiare curente - total | 010 | 581995 | | 10135657 | | 10072097 | | 645555 | | | |
| Creanțe comerciale, inclusiv pe țări: | 020 | 408 198 | | 7614 | | 415812 | | - | | | |
| - ROMANIA | 642 | 408 198 | | 7614 | | 415812 | | 0 | | | |
| Creanțe acordate, inclusiv pe țări: | 030 | 173 797 | | 10128043 | | 9656285 | | 645555 | | | |
| - ROMANIA | 642 | 36 317 | | 5451481 | | 4858527 | | 629271 | | | |
| - GERMANIA | 902 | - | | 173107 | | 172242 | | 865 | | | |
| - POLONIA | 616 | 48 320 | | 49221 | | 97541 | | - | | | |
| - SLOVENIA | 705 | 18982 | | 7571 | | 26553 | | - | | | |
| - FINLANDA | 246 | 69 494 | | 1539053 | | 1608547 | | - | | | |
| - CEHIA | 203 | - | | 84962 | | 84962 | | - | | | |
| - SPANIA | 724 | - | | 173294 | | 173294 | | - | | | |
| - ITALIA | 380 | | | 1585365 | | 1585365 | | - | | | |
| - ELVETIA | 756 | 684 | | 15092 | | 1882 | | 13894 | | | |
| - AUSTRIA | 040 | | | 65493 | | 63991 | | 1502 | | | |
| - RUSIA | 643 | | | 948394 | | 948394 | | - | | | |
| - Maria Britanie | 826 | | | 35010 | | 34987 | | 23 | | | |
| Prumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări: | 040 | | | | | | | | | | |
| Creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări: | 050 | | | | | | | | | | |
| Creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări: | 060 | | | | | | | | | | |
| Datorii curente - total | 070 | 802930 | | 44711885 | | 32429218 | (71482) | 13 014 115 | | | |
| Datorii comerciale, inclusiv pe țări: | 080 | 746794 | | 40439498 | | 32429190 | | 8757102 | | | |
| - ROMANIA | 642 | 201 | | 5058032 | | 5024367 | | 33865 | | | |
| - POLONIA | 616 | 132 202 | | 161846 | | 294048 | | - | | | |
| - ELVETIA | 756 | 13347 | | 1783401 | | 1796748 | | - | | | |
| - DANEMARCA | 208 | 336155 | | 13411350 | | 7871918 | | 5875587 | | | |
| - SLOVENIA | 705 | 35 657 | | 3736581 | | 3514138 | | 258100 | | | |
| - SPANIA | 724 | 53306 | | 2109200 | | 2114238 | | 48268 | | | |
| - ITALIA | 380 | 3065 | | 1570619 | | 1573684 | | 0 | | | |
| - SUECIA | 752 | 54733 | | 3054041 | | 3100476 | | 8299 | | | |
| - FRANTA | 250 | 117 853 | | 918413 | | 1036213 | | 53 | | | |
| - GERMANIA | 276 | 275 | | 347591 | | 347866 | | 0 | | | |
| - FINLANDA | 246 | - | | 7161687 | | 4628757 | | 2532930 | | | |
| - AUSTRIA | 040 | - | | 63785 | | 63785 | | - | | | |
| - CEHIA | 203 | - | | 155360 | | 155360 | | - | | | |
| - RUSIA | 643 | - | | 907592 | | 907592 | | - | | | |
| Prumuturi primite, inclusiv pe țări: | 090 | 56136 | | 4272387 | | 28 | (71482) | 4257012 | | | |
| - ROMANIA | 642 | 39309 | | - | | - | (1591) | 37718 | | | |
| - GERMANIA | 276 | 16 827 | | 131 | | 28 | (69891) | 16930 | | | |
| - SUA | 840 | - | | 4272256 | | | | 4202364 | | | |
| Prumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări: | 100 | | | | | | | | | | |
| Datorii, inclusiv pe țări: | 110 | | | | | | | | | | |

010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Tabelul 5

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

| Indicatori | Cod rd./ cod țară | Sold la începutul perioadei de gestiune | Intrări/ majorări | Ieșiri/ diminuări | Sold la sfârșitul perioadei de gestiune |
|--|----------------------|--|----------------------|----------------------|---|
| | | | | | |
| Investiții financiare | 010 | | | | |
| Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i> : | 020 | | | | |
| .. | | | | | |
| Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i> : | 030 | | | | |
| .. | | | | | |
| Capital social | 040 | | | | |
| Cote de participație și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări</i> : | 050 | | | | |
| .. | | | | | |
| Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări</i> : | 060 | | | | |
| .. | | | | | |

Rd.010= rd.020 + rd.030; Rd.040= rd.050 + rd.060; Col.6 = col.3+col.4-col.5

Tabelul 6

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 vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> : | 020 | | |
| .. | | | |
| Venituri din dobînzii aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări</i> : | 030 | | |
| .. | | | |
| Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări</i> : | 040 | | |
| .. | | | |
| Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări</i> : | 050 | | |
| .. | | | |
| Alte venituri, <i>inclusiv pe țări</i> : | 060 | | |
| .. | | | |
| Cheltuieli – total | 070 | | |
| Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> : | 080 | | |
| .. | | | |
| Cheltuieli privind dobînzile, <i>inclusiv pe țări</i> : | 090 | | |
| .. | | | |
| Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări</i> : | 100 | | |
| .. | | | |
| Alte cheltuieli, <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

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

| Indicatori | Cod rd./ cod țară | Sold la începutul perioadei de gestiune | Intrări/ diminuări | Ieșiri/ micșorări | Sold la sfârșitul perioadei de gestiune |
|--|----------------------|--|-----------------------|----------------------|--|
| | | | | | |
| Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i> | 010 | | | | |
| .. | | | | | |
| Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i> | 020 | | | | |
| .. | | | | | |
| Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i> | 030 | | | | |
| .. | | | | | |

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Director, *Bucolita Gheorghe*
 Contabil șef, *Suruceanu Elena*

* conform art.36 din Legea contabilității



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 |
|--|----------|---|--|--|---|--|---|--|--|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | | | | | | | | | |
| nobilizări necorporale în curs de execuție | 100 | | | | | | | | |
| nobilizări necorporale în utilizare, total | 200 | 212084 | 105536 | | 623925 | 351474 | 484534 | 160818 | |
| inclusiv: | 210 | | | | | | | | |
| 2.1. brevete și mărci | 220 | 3575 | 3326 | | | 3575 | | | |
| 2.2. licențe de activitate | 230 | 111092 | 34284 | | 212140 | 102117 | 221115 | 66741 | |
| 2.3. programe informatice | 300 | | | | | | | | |
| nobilizări corporale în curs de execuție | 400 | | x | | | | | x | |
| terenuri | 500 | 3812592 | 2657447 | | 3517392 | 9042 | 7320940 | 3127449 | |
| Mijloace fixe, total | 510 | 13700 | 7376 | | | | 13700 | 7714 | |
| din care: | 520 | | | | 3360000 | | 3360000 | 89600 | |
| 5.1. clădiri | 530 | 974032 | 738618 | | 49067 | 9042 | 1014056 | 834811 | |
| 5.2. construcții speciale | 531 | | | | | | | | |
| 5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie | 540 | 2570932 | 1880851 | | 93500 | | 2664432 | 2126060 | |
| inclusiv: tehnică de calcul | 550 | 11667 | 4618 | | 8159 | | 19825 | 8441 | |
| 5.4. mijloace de transport | 560 | | | | | | | | |
| 5.5. instrumente și inventar | 570 | 242261 | 25984 | | | | 242261 | 60545 | |
| 5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț | 580 | | | | | | | | |
| 5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar | 590 | | | | 6666 | | 6666 | 278 | |
| 5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică | 600 | | | | | | | | |
| 5.9. alte mijloace fixe | 700 | | | | | | | | |
| Resurse minerale | | | | | | | | | |
| Investiții imobiliare, total | | | | | | | | | |

rd.500>= rd.510+ 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

2 + col.5 - col.6 = col.7

mule de control dintre Anexa și Bilanțul: rd.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2-3-4) = rd.010 col.4

.100 col.(7-8-9) + rd.200 col.(7-8-9) = rd.010 col.5

300 col.(2-3-4) = rd.020 col.4

300 col.(7-8-9) = rd.020 col.5

400 col.(2-3-4) = rd.030 col.4

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.



Analiza activității economico-financiare a „Techno Test” S.R.L. în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

„Techno Test” S.R.L. a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în mărime de 70250.6 mii lei, ceea ce constituie o majorare cu 14 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include 3 tipuri de activități: producerea, comercializarea marfurilor și prestarea serviciilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 „Techno Test” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 15360.7 mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 2386.0 mii lei sau cu 13 % față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de majorarea cheltuielilor totale cu o pondere mai mare decît ponderea majorării veniturilor totale, astfel micșorînd profitul pînă la impozitare de la 20166.8 mii lei în perioada de gestiune precedentă pînă la 17483,5 mii lei în perioada de gestiune curentă. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat negativ pierderea obținută din activitatea financiară în mărime de 126.0 mii lei din activitatea financiară. Cauza principală a micșorării profitului din activitatea operațională este ponderea majorată a costurilor vinzarilor concomitent cu majorarea cheltuielilor administrative din totalul cheltuielilor operationale.

Micșorarea profitului brut față de perioada precedentă cu 15 % sau cu 388.6 mii lei este cauzată de creșterea cu o pondere mai mare a costurilor vinzarilor comparativ cu creșterea ponderii veniturilor din vânzări pentru perioada de gestiune 2018.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări în 2018 constituie 31.1 %, înregistrînd o micșorare cu 1.5 % față de perioada de gestiune precedentă. Comparînd cele trei tipuri de activități operationale, cea mai profitabilă se consideră activitatea de vânzare a marfurilor și produselor, a căror rentabilitate a vinzarilor constituie 36.2%. Totodată este necesar de menționat că, venitul din vânzarea produselor și marfurilor constituie o pondere de 85.8 % din total veniturilor din vânzări (inclusiv toate 3 tipuri de activități operationale).

Rentabilitatea activelor la „Techno Test” S.R.L. s-a micșorat cu 10.0 %, de la 32.9 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 22.9 % în 2018.

Rentabilitatea capitalului propriu în 2018 a constituit 22.9 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență foarte ridicat.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității, cea mai mare pondere o au creanțele comerciale care constituie 40.45 % din totalul activelor entității. Totodată, acestea sunt urmate de numerarul din casierie și la conturi curente cu o pondere de 24.2 %. Alte categorii de active, cum sînt stocurile reprezintă cote mai reduse (materiale, marfuri, produse, OMVS) cărora le revine o pondere din totalul activelor în mărime de 18.1 %, alte active, precum: avansurile acordate constituie 3.1 %, creanțe ale bugetului (care în mare măsură se datorează achitarea în plus a impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător achitat în rate pe parcursul anului 2017) le revine 0.3 %, alte elemente de numerar (garanția bancară) - 0.9 %, alte active circulante - 0.05 %, imobilizări corporale - 4.7 %, imobilizări necorporale - 0.4 %. Coeficientul de amortizarea a imobilizărilor corporale la sfîrșitul anului 2018 constituie 42.72 %, micșorîndu-se cu 27 % din motivul procurării imobilizărilor corporale cu valoare mare și respectiv cu o durată de utilizare îndelungată.

În perioada de gestiune curentă s-a încetinit rotația activelor. O problemă constă în colectarea creanțelor comerciale care au crescut de la 20767.1 mii lei pînă la 36355.3 mii lei sau cu 15588.2 mii lei, ceea ce constituie o majorare cu 7.5 %, ceea ce se apreciază negativ.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului „*Techno Test*” S.R.L. atestă o stabilitate financiară în cursul anului 2018, ceea ce denotă gradul ridicat al autonomiei financiare. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 95,0 % din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 83.0%, ceea ce se apreciază la nivel general negativ. Aceasta micșorare a ponderii se datorează creșterea datoriilor comerciale de la 1071.5 mii lei la 9162.7 mii lei sau cu 8091.2 mii lei.

Creșterea capitalului propriu în 2018 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune cu o pondere mai mare decit ponderea retragerii de dividende pentru perioada respectiva. Atît la începutul, cît și la sfârșitul anului 2018, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decit capitalul social.

În structura datoriilor curente o cotă preponderentă (10.2%) o constituie datoriile comerciale. O cotă de 5.2 % constituie avansurile primite, și respectiv 0.7 % datorii fata de buget, si anume pentru TVA aferent lunii decembrie si taxelor locale pentru trim IV 2018, care termenul de plata nu a survenit. Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 100% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, astfel se constată lipsa datoriilor pe termen lung al entității.

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 care la începutul anului 2018 a alcătuit 21.9, spre finele anului a crescut pînă la 5.6. Totodată, această rată, ca și cea anterioară depășește intervalul optim (2–2,5), ceea ce demonstrează capacitatea de plată înaltă a întreprinderii.

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară, dacă la începutul anului 2018 această rată a constituit 5.1 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 1.5. În pofida acestui fapt, întreprinderea va fi capabila sa-si onoreze obligațiunile pe termen scurt.

La „*Techno Test*” S.R.L. în anul 2018 s-a modificat radical situația cu fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 2128719 lei, atunci în anul 2018 s-a format fluxul total pozitiv de 7448694 lei, ceea ce se apreciază pozitiv. Este necesar de menționat ca fluxul din activitatea operationala a înregistrat valori pozitive, intimp ce fluxul de numerar din activitatea de investitii cit si cel din activitatea financiara au înregistrat valori negative..

În cadrul entității „*Techno Test*” S.R.L. în 2018 se observă o micșorare ne semnificativa a profitului net cauzata de majorarea altor cheltuieli operationale si respectiv majorarea cheltuielilor ce tin de impozit pe venit din acvitatea întreprinderii concomitent cu înregistrarea rezultatului negativ din activitatea financiara (cauzate de diferentele valutare). Insa totodata „*Techno Test*” S.R.L. continua sa ramina cu o buna capacitatea de plata si posibilitatea de a-si onora obligațiunile pe termen scurt, ceea ce se apreciază pozitiv si denota un grad ridicat de autonomie financiara.

Director, Burdila Gheorghe _____

Contabil-sef, Suruceanu Elena _____

