

21.05.2020 Biroul 316

Anexe la SNC

"Prezentarea situațiilor financiare"

Aprobat de Ministerul Finanțelor

al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

la data de 31.12.2019

Entitatea „**ENTEGRĂ PLUS**” S.R.L.

(Denumirea completă)

1019600008717

Cod IDNO

Sediul: MD

MD-2044

Cod poștal

mun. Chișinău, Str. Petru Zadnipro 10, ap. 96

strada, nr, bl.

Activitatea principală **Alte activități de servicii privind tehnologia informației**

Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate **Privata**

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică **Societate cu Raspundere Limitata**

Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Alexandrov Tatiana

Tel. **079769492** email: **info@entegra.md**

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură



Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	10		2 635 798
Alte venituri din activitatea operațională	20		921
Venituri din alte activități	30		21 846
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	40		2 658 565
Variația stocurilor	50		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	60		1 097 314
Cheltuieli privind stocurile	70		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	80		149 280
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	90		33 588
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100		4 065
Alte cheltuieli	110		262 796
Cheltuieli din alte activități	120		16 649
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130		1 563 692
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140		1 094 873
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		110 269
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160		984 604

BILANȚUL
la 31 decembrie 2019

Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	10		
	Imobilizări corporale în curs de execuție	20		
	Terenuri	30		
	Mijloace fixe	40		92 005
	Resurse minerale	50		
	Active biologice imobilizate	60		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	70		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	80		
	Investiții imobiliare	90		
	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		92 005
2.	Active circulante			
	Materiale	140		138 372
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160		750
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		429 410
	Creanțe comerciale	190		217 407
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		333 500
	Creanțe ale bugetului	220		55 855
	Creanțe ale personalului	230		1 075
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250		311 636
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290		4 234
	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		1 492 239
	Total active (rd.130 + rd.300)	310		1 584 244

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		200
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350		
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	984 604
	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		984 804
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		0
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470		462 642
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii față de personal	500		19 389
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510		18 129
	Datorii față de buget	520		73 813
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		25 467
	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		599 440
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590		1 584 244

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	10		2 635 798
Costul vânzărilor	20		1 412 836
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	30		1 222 962
Alte venituri din activitatea operațională	40		921
Cheltuieli de distribuire	50		383
Cheltuieli administrative	60		133 824
Alte cheltuieli din activitatea operațională	70		
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	80		1 089 676
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	90		5 197
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100		1 094 873
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		110 269
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120		984 604

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2019

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
	Capital social și suplimentar					
	Capital social	10				
	Capital suplimentar	20				
1	Capital nevărsat	30				
	Capital neînregistrat	40				
	Capital retras	50				
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	60				
	Rezerve					
	Capital de rezervă	70				
2	Rezerve statutare	80				
	Alte rezerve	90				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120				
3	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130				
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140				
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160				
	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
4	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180				

Date generale**1. Certificat de înregistrare a entităţii, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.**Număr de înregistrare 1019600008717 Data înregistrării 22.02.2019**2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:**data 27.02.2019 suma 200 lei, inclusiv:

- 1) cota statului _____ lei,
 2) cota deţinătorilor a cel puţin 20% _____ lei.

Modificări ulterioare:

- a) "_____" _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,
 b) "_____" _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.

3. Entităţile, activitatea cărora necesită licenţă, indică:

Licenţa în vigoare:

- 1) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licenţa _____

- 2) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licenţa _____

- 3) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licenţa _____

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 3 persoane, inclusiv pe categorii:

- 1) personal administrativ 3 persoane,
 2) muncitori 0 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2019 3 persoane.**6. Remunerarea personalului entităţii în perioada de gestiune 37778,59 lei.**

7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere şi supraveghere şi alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foştilor membri ai acestor organe, pe categorii
 _____ lei.

8. Avansurile şi creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____ lei, inclusiv rambursate _____ lei.**9. Valoarea activelor imobilizate şi circulante, înregistrate în calitate de gaj[1]**

- 1) valoarea de gaj _____ lei,
 2) valoarea contabilă _____ lei.

10. Numărul acţiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unităţi.**11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acţiune ordinară:**

- 1) profit 984 604 _____ lei _____ bani,
 2) pierdere _____ lei _____ bani.

12. Dividende calculate pentru o acţiune ordinară pentru perioada de gestiune:

- 1) plătite _____ lei _____ bani,
 2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă naţională a Republicii Moldova – total_____ 1 916,71 _____ lei, inclusiv (lei, denumirea şi codul valutei):

- 1) 1 785,06 lei; 92,68 euro (codul valutei 978) _____
 2) 131,65 lei; 7,65 usd (codul valutei 840) _____
 3) _____

14. Numerar legat – total _____ lei.[1] În rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracţie se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

Nota explicativă

la Situația Financiară pentru anul 2019

a companiei „Entegra Plus” SRL

1.1. Bazele întocmirii

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu politicile contabile ale entității care se bazează pe prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate ("SNC").

Reieșind din categoria entității și necesitățile informaționale, Entitatea întocmește și prezintă anual situații financiare prescurtate, care includ: a) bilanțul; b) situația de profit și pierdere; c) nota explicativă.

1.2. Politicile contabile

1.2.1. Imobilizari corporale

Dintre cele două opțiuni recomandate de SNC "Imobilizări necorporale și corporale", Entitatea a ales modelul bazat pe cost, acesta fiind costul său minus orice amortizare cumulată și pierderile cumulate din depreciere.

Amortizarea se calculează lunar pentru fiecare obiect de evidență amortizabil pornind de la valoarea amortizabilă a obiectului și durata de utilizare a acestuia.

Suma amortizării pentru fiecare perioadă de gestiune se calculează ca raport dintre valoarea amortizabilă a obiectului și numărul anilor în cadrul duratei de utilizare a obiectului. Norma amortizării se calculează ca raportul dintre 100% și durata de utilizare.

La calcularea amortizării se aplică metoda liniară. Entitatea calculează amortizarea imobilizării corpore, începând cu prima zi a lunii care urmează după luna transmiterii în utilizare. Respectiv, calcularea amortizării obiectului încetează începând cu prima zi a lunii care urmează după luna expirării duratei de utilizare și/sau ieșirii obiectului.

1.2.2 Stocuri

La 31.12.2019 stocurile ocupă o pondere de 35,93% din totalul activelor. În componența acestora se includ: materiale, obiecte de mică valoare și scurtă durată și mărfuri.

Stocurile ieșite se evaluează prin metoda costului mediu ponderat. Stocurile sunt trecute pe cheltuieli când sunt consumate sau sunt capitalizate în valoarea imobilizărilor corporale, după caz.

1.2.3 Creanțe

La recunoașterea inițială, creanțele se evaluează la valoarea nominală, inclusiv impozitele și taxele calculate în conformitate cu legislația în vigoare.

În situațiile financiare creanțele se reflectă la valoarea contabilă. Creanțele se contabilizează în cadrul următoarelor grupe:

- 1) creanțe comerciale;
- 2) avansuri acordate;
- 3) creanțe ale bugetului;
- 4) creanțe ale personalului;

Valoarea contabilă a creanțelor (în lei):	la 31.12.2019
creanțe comerciale	217 407 lei
avansuri acordate	333 500 lei
creanțe ale bugetului	1386928 lei
creanțe ale personalului	1 075 lei

1.2.4 Datorii

Valoarea contabilă a datoriilor (lei):	la 31.12.2019
Datorii comerciale	462 642 lei
Datorii față de personal	19 389 lei
Datorii privind asigurările sociale și medicale	18 129 lei
Datorii față de buget	73 813 lei
Alte datorii curente	25 467 lei

Numărul angajaților la 31.12.2019 – 3 angajați

1.2.5 Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

Venitul este recunoscut atunci când sau pe măsura ce clientul obține control asupra bunurilor sau serviciilor, la valoarea care reflectă prețul pe care entitatea se așteaptă să fie îndreptățită să-l primească în schimbul acestor bunuri și servicii. Entitatea recunoaște veniturile în momentul în care valoarea acestora poate fi estimată cu certitudine, când este probabil ca entitatea să încaseze beneficii economice viitoare și când se îndeplinesc anumite criterii pentru fiecare din activitățile Entității.

Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea mărfurilor și prestarea serviciilor și se recunosc separat pentru fiecare tranzacție. Veniturile sunt recunoscute în perioada în care acestea sunt prestate.

Cheltuielile entității reprezintă diminuări ale beneficiilor economice înregistrate în perioada de gestiune sub formă de ieșiri sau reduceri ale valorii activelor ori de creșteri ale datoriilor și care generează o reducere a capitalului propriu, altele decât cele rezultate din distribuirea acestuia proprietarilor.

„Entegra Plus” SRL pe parcursul anului 2019 a înregistrat venit din vânzări în mărime de 2 635 798 lei, din care 1 828 073 lei din comercializarea mărfurilor și 807 725 din prestarea serviciilor.

În baza rezultatului financiar entitatea a înregistrat profit în suma de 984 604 lei.

Administrator „Entegra Plus” SRL



Alexandrov Tatiana