

„25” 03 2019
Data primirii

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 vânzărilor mărfurilor 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

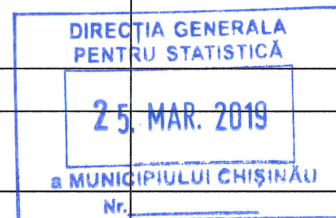
Anexa 1

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	





Anexa 2

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

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 distribuie	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 sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	14 383 653	22559735 22559735



Scuf

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 cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

 - 1) Număr, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate Construcții de cladiri, instalatii si rețele tehnico-edilitare, reconstrucții
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			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
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Ieșiri/ diminuări				
							5			
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									
- pozite, 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		16930		
- SUA	840	-		4272256			(69891)	4202364		
Prumuturi bancare, împrumuturi 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
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, <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

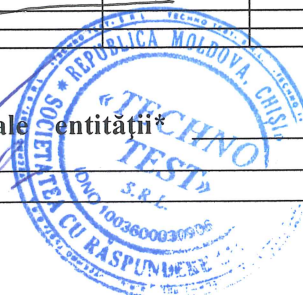
Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ micșorări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i>	010				
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
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, *Bucurita 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)	Leșirea 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
mobilizări necorporale în curs de execuție	100								
mobilizări 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								
mobilizări 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.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

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

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

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 operaționale.

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 operaționale, 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 operaționale).

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 decît 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 decît 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 nesemnificativa 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, Suroceanu Elena _____

