

19.04.21

b.324

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: TENDEX CONSULTING S.R.L.

Cod CUIÎO: 41336640

Cod IDNO: 1019600027996

Sediul:

MD:

Raionul (municipiul): 106, DDF RISCANI

Cod CUATM: 0150, SEC. RISCANI

Strada: SEC. RISCANI, STR. MIRON COSTIN NR. 25 OF. 103



Activitatea principală: M7112, Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: +37369690882

WEB:

E-mail: batrinceatiana@yahoo.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Peleavachi Tatiana Tel. 069690882

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 6 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Chisnenco Radion - Administrator

Peleavachi Tatiana - contabil șef



Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL PRESCURTAT

la 31.12.2020

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			
	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale	010		
	II. Imobilizări corporale	020		
	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		
	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri	060		
	II. Creanțe curente și alte active circulante	070	702277	531586
	III. Investiții financiare curente	080		
	IV. Numerar și documente bănești	090	9408	526254
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	100	711685	1057840

	(rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090)			
	TOTAL ACTIVE (rd.050 + rd.100)	110	711685	1057840
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat	120	1500	1500
	II. Prime de capital	130		
	III. Rezerve	140		
C.	IV. Profit (pierdere)	150	655414	876732
	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	656914	878232
D.	DATORII PE TERMEN LUNG	190		
E.	DATORII CURENTE	200	54771	179608
	TOTAL DATORII (rd.190 + rd.200)	210	54771	179608
F.	PROVIZIOANE	220		
	TOTAL PASIVE (rd.180 + rd.210 + rd.220)	230	711685	1057840

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE PRESCURTATĂ

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	821061	978914
Costul vânzărilor	020	85963	568468
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	735098	410446
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	46810	106931
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	32	337
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	688256	303178
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	090		-703
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	100		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.090 + rd.100)	110		-703
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.110)	120	688256	302475
Cheltuieli privind impozitul pe venit	130	32842	39157
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.120 - rd.130)	140	655414	263318

Nota explicativă la Situațiile Financiare pe anul 2020

SC "Tendex Consulting" S.R.L.

c/f 1019600027996

Societatea cu răspundere limitată **SC "Tendex Consulting" S.R.L.** a fost fondată și înregistrată de către Camera Înregistrării de Stat al Republicii Moldova la 13 iunie 2019, numărul de identificare de stat 1019600027996.

Principalul gen de activitate al firmei este «**Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea**».

Numărul personalului la finele anului 2020 - 6 persoane.

Fondul de retribuire a muncii pe perioada anului 2020 a constituit 122 857.45 lei, personalul administrativ – 36 288.45 lei, personalul încadrat în activitatea de distribuție – 86 569.00 lei.

Contribuțiile de asigurări sociale – 22074.98 lei, primele de asigurare medicală reținute de la patron și angajați – 5518.74 lei, impozit pe venit din salariu – 4977.50 lei.

Dezvăluirea politicii de contabilitate utilizată în anul 2020

Politicile Contabile sunt elaborate în baza:

- Legii contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15 decembrie 2017;
- SNC „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile, erori și evenimente ulterioare” și IFRS în care sunt reglementate aspecte similare;
- SNC "Prezentarea situațiilor financiare";
- Planului general de conturi contabile, aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr.119 din 6 august 2013;
- altor acte legislative și normative, ținându-se cont de modificările și completările ulterioare.

Politicile Contabile se bazează pe următoarele principii ale contabilității: continuitatea activității, contabilitatea de angajamente, separarea patrimoniului și datorii, necompensarea și consecvența prezentării.

Informațiile din situațiile financiare trebuie să corespundă următoarelor caracteristici calitative:

- 1) inteligibilitatea - informațiile trebuie clasificate, caracterizate și prezentate în mod clar și concis;
- 2) relevanța - informațiile trebuie să fie importante pentru utilizatori și să-i ajute pe aceștia să evalueze evenimentele trecute, prezente sau viitoare, să confirme sau să corecteze evaluările lor anterioare;
- 3) credibilitatea - informațiile trebuie să fie complete, neutre și fără erori semnificative;
- 4) comparabilitatea - situațiile financiare trebuie să conțină informații comparative aferente perioadei precedente pentru toate elementele raportate ale perioadei de gestiune curente, dacă Standardele Naționale de Contabilitate nu permit altfel.

Evidența se ține în partidă dublă cu întocmirea tuturor rapoartelor și situațiilor financiare.

În baza p.5 art. 23 a Legii Contabilității se permite ca registrele contabile să se perfecteze atât pe suport de hârtie, cât și în format electronic.

Situațiile financiare se întocmesc în baza SNC "PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE".

Situațiile financiare includ mai multe rapoarte.

1. Bilantul

I - ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale sunt imobilizări nemonetare, active nemateriale, active necorporale, imobilizări intangibile, imobilizări imateriale, care nu îmbracă o formă materială, utilizate o perioadă mai mare de un an în activitatea comercială, precum și în scopuri administrative, identificabile și controlabile de entitate. Ele includ: licențele, brevetele, marci comerciale, programele informatice, know-how-urile și alte imobilizări necorporale.

Ele trebuie recunoscute în bilanț dacă se estimează că vor genera beneficii economice pentru întreprindere și costul lor poate fi evaluat în mod credibil.

Entitatea **SC "Tendex Consulting" S.R.L** înregistrează la finele anului 2020 imobilizări necorporale în valoare de 0.00 lei.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt activele care:

a) sunt deținute de întreprindere pentru a fi utilizate în activitatea ei de comerț sau prestări de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative;

b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an și

c) au valoarea mai mare decât limita prevăzută de reglementările legale în vigoare, pentru **SC "Tendex Consulting" S.R.L** – 0.00 lei.

Imobilizările corporale cuprind clădiri, construcții, terenuri, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier, imobilizări corporale în curs de execuție.

În componenta "Imobilizări corporale în curs de execuție" (Contul 121) se reflectă costurile aferente imobilizărilor corporale aflate în perioada de creare și/sau pregătire spre utilizare până la data punerii în exploatare, care se determină în conformitate cu SNC "Imobilizări necorporale și corporale".

Mijloacele fixe includ imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea unitară a cărora depășește plafonul de 6000 lei. Durata de funcționare a mijloacelor fixe se stabilește în funcție de modul utilizării. Amortizarea mijloacelor fixe se calculează pentru fiecare obiect de evidență prin metoda liniară, începând cu prima zi a lunii care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare (pct.28 din SNC "Imobilizări corporale").

La finele perioadei analizate entitatea nu dispune de mijloace fixe în mărime de 0.00 lei.

Total activele imobilizate constituie 0.00 lei.

II - ACTIVELE CIRCULANTE

Stocurile

Stocurile cuprind: materialele, obiectele de mică valoare și scurtă durată, produsele și mărfurile. Contabilitatea stocurilor se ține - în expresie cantitativă și valorică (art.17 alin.(5) din Legea Contabilității, pct.10 din SNC "Stocuri". Stocurile ieșite se evaluează la valoarea contabilă, care se determină prin aplicarea costului mediu ponderat (par.37 din SNC "Stocuri").

Obiectele de mică valoare și scurtă durată cuprind bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește pragul de semnificație prevăzut în politicile contabile, 6000 lei, indiferent de durata de serviciu sau cu o durată de serviciu nu mai mare de un an, indiferent de valoarea unitară (de exemplu, instrumente și dispozitive cu destinație generală și specială, utilaj de schimb, ambalaj tehnologic, inventar de producție, îmbrăcăminte și încălțăminte specială, dispozitive de protecție, lenjerie, construcții și dispozitive provizorii, inventar sportiv și turistic și alte obiecte similare).

Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora este mai mică de 1/2 din pragul de semnificație, se casează la cheltuieli sau consumuri pe măsura punerii acestor obiecte în funcțiune.

Ponderea cea mai mare în stocuri o dețin mărfurile, destinate comercializării, valoarea cărora alcătuiește la finele anului – 0.00 lei.

Contabilitatea investițiilor și creanțelor

Contabilitatea investițiilor și creanțelor este reglementată de SNC "Creanțe și investiții financiare". Investiții financiare sunt active sub formă de valori mobiliare, cote de participare în capitalul social al altor entități și alte investiții deținute de entitate în scopul exercitării controlului, obținerii veniturilor sau altor beneficii economice.

Creanțe sunt drepturi ale entității ce decurg din tranzacții sau evenimente trecute și din stingerea cărora se așteaptă intrări (majorări) de resurse care încorporează beneficii economice.

Investițiile financiare și creanțele se recunosc ca active în baza contabilității de angajamente în cazul în care:

- 1) există o certitudine întemeiată că în urma stingerii creanțelor sau deținerii investițiilor entitatea va obține beneficii economice viitoare;
- 2) valoarea creanțelor și investițiilor financiare poate fi evaluată în mod credibil.

Creanțele se evaluează la valoarea nominală, inclusiv impozitele și taxele calculate în conformitate cu legislația în vigoare (pct.12 din SNC "Creanțe și investiții financiare").

Conform situației la 31.12.2020 întreprinderea deține creanțe în valoare de 529 131.87 lei.

Diferențele de curs valutar și de sumă aferente creanțelor și investițiilor financiare se contabilizează în conformitate cu prevederile SNC "Diferențe de curs valutar și de sumă".

Numerarul

Numerarul include existența mijloacelor bănești în casierie, la contul curent în valuta națională, la contul curent în valuta străină, alte conturi bancare, deasemenea transferuri de numerar în expediție și documente bănești. Evidența lor se ține în conformitate cu legislația în vigoare, aparte pe valute națională și străină.

Total activele circulante alcătuiesc 1 057 840.79 lei.

III - CAPITALUL PROPRIU

Evidența capitalului social are loc în baza SNC "Capital propriu și datorii".

Capitalul propriu cuprinde capitalul social și suplimentar, profitul (pierderea) nerepartizat al perioadelor de gestiune curentă și precedentă.

Capitalul social constituie 1500.00 lei. Entitatea a înregistrat în anul 2020 profit net de 263 318.30 lei.

IV- DATORIILE PE TERMEN LUNG

În componenta datoriilor pe termen lung sunt incluse: creditele bancare pe termen lung, datoriile pe termen lung privind leasingul financiar, alte datorii pe termen lung.

Datoriile se evaluează la valoarea nominală a acestora care urmează a fi achitată, inclusiv impozitele și taxele prevăzute cu legislație (pct.40 din SNC "Capital propriu și datorii").

V- DATORIILE CURENTE

Datoriile curente cuprind: creditele bancare pe termen scurt, datoriile comerciale, avansurile primite curente, datoriile față de personal, datoriile privind asigurările sociale și medicale, datoriile față de buget, datoriile față de proprietari și alte datorii curente.

Ponderea cea mai mare în datoriile curente o dețin datoriile comerciale, care constituie la finele anului – 141 309.20 lei.

2. Situația de profit și pierdere

Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea mărfurilor (pct.5 din SNC „Venituri”). Veniturile se recunosc separat pentru fiecare tranzacție (pct.9 din SNC „Venituri”).

Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al serviciilor vândute și cheltuielile aferente serviciilor.(pct.20 subpct.1) din SNC „Cheltuieli”).

Venitul brut constituie 978 914.00 lei.

Cheltuielile de distribuire cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 4 (pct.24 din SNC „Cheltuieli”).

Cheltuielile administrative cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 5 (pct.26 din SNC „Cheltuieli”).

Alte cheltuieli operaționale cuprind cheltuielile prevăzute în anexa 6 (pct.28 din SNC „Cheltuieli”).

La entitatea **SC "Tendex Consulting" S.R.L** se aplică regimul general de impozitare cu plata impozitului din venitul impozabil (art.15 din Codul fiscal). Cheltuielile privind impozitul pe venit se contabilizează în baza metodei impozitului pe venit curent (pct.34 din SNC „Cheltuieli”).

Entitatea a înregistrat un rezultat din activitatea operațională de 303 178.00 lei și un profit net de 263 318.30 lei.

3. Situația modificărilor capitalului propriu

Capitalul social se înregistrează în baza SNC " Capital propriu și datorii". Modificările capital propriu reprezintă majorări și diminuări ale elementelor de capital propriu. Capitalul social al întreprinderii **SC "Tendex Consulting" S.R.L** constituie 1500.00 lei, iar profitul nerepartizat – 613 414.01 lei.

4. Situația fluxurilor de numerar

Situația fluxurilor de numerar caracterizează soldurile și fluxurile de numerar pentru perioada de gestiune și conține informații privind numerarul, numerarul în expediție și documentele bănești.

Situația fluxurilor de numerar se întocmește în baza contabilității de casă, conform căreia:

- 1) intrările de numerar sînt reflectate la sumele efectiv încasate în casierie și conturi curente;
- 2) ieșirile bănești - la sumele efectiv achitate din casierie și conturi curente;
- 3) documentele bănești - la valoarea documentelor bănești efectiv intrate și ieșite.

Situația fluxurilor de numerar se întocmește conform metodei directe, potrivit căreia intrările și ieșirile de numerar se determină în baza datelor din conturile de evidență a numerarului.

Elementele situației fluxurilor de numerar sînt divizate separat pe activitățile operațională, de investiții și financiară, cu prezentarea distinctă a diferențelor de curs valutar.

Director



Chisnenco Radion