

19 Mai 2020

SITUATIILE FINANCIARE

Anexe la SNC

"Prezentarea situatiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finantelor
al Republicii Moldova

pentru perioada 01.01.2019 - 31.12.2019

BIROUL NAȚIONAL DE STATISTICĂ

Entitatea: TECHNO-TEST S.R.LSediul: SEC.CENTRU, STR.EMINESCU M. BD. NR.66 OF.5Raionul(municipiul): 102, DDF CENTRU

Satul(comuna):

Strada: SEC.CENTRU, STR.EMINESCU M. BD. NR.66 OF.5Cod postal: 2012Cod CUATM: 0130, SEC.CENTRUActivitatea principala: G4690, Comerț cu ridicata nespecializatForma proprietate: 15, Proprietatea privatăForma organizatorico-juridica: 530, Societăți cu răspundere limitatăCod CUIÎO: 38642008Codul fiscal: 1003600030906

WEB:

Numele și coordonatele al contabilului-sef: Ciorbu CorinaTelefon: +37322226160Numărul mediu scriptic al personalului în perioada precedentă: 27 persoane.

Unitatea de masura: leu

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	70250602	128947599
Alte venituri din activitatea operationala	020	1226091	3667756
Venituri din alte activitati	030	879779	2972628
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	72356472	135587983
Variatia stocurilor	050	76864	1519782
Costul vinzarilor mărfurilor vândute	060	26995211	42300256
Cheltuieli privind stocurile	070	21321915	11223775
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	2145366	4126889
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090	565896	928730
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate	100	574133	642567
Alte cheltuieli	110	2187776	19540582
Cheltuieli din alte activitati	120	1005829	4759022
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	54872990	85041603
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	17483482	50546380
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	2122739	6057232
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	15360743	44489148

BILANȚUL

la 31.12.2019

Anexa 1

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5

Nr. crt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010	323716	150273 ✓
	Imobilizari corporale in curs de executie	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	4193491	9429941 ✓
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investitii financiare pe termen lung in parti neafiliate	070		
	Investitii financiare pe termen lung in parti afiliate	080		
	Investitii imobiliare	090		
	Creante 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	4517207	9580214 ✓
2.	Active circulante			
	Materiale	140	8145359	3030059 ✓
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	57414	84680 ✓
	Productia in curs de executie si produse	170	2056000	536218 ✓
	Marfuri	180	6035608	5111162 ✓
	Creante comerciale	190	36355336	38606454 ✓
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	2767490	3608164 ✓
	Creante ale bugetului	220	285538	1199276 ✓
	Creante ale personalului	230		39 ✓
	Alte creante curente	240	7053210	6927512
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	21729735	55489536 ✓
	Alte elemente de numerar	260	830000	
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270		5358271 ✓
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280		
	Alte active circulante	290	46305	202534 ✓
	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	85361995	120153905
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	89879202	129734119 ✓
3.	Capital propriu			
	Capital social si suplimentar	320	5400	5400
	Rezerve	330	3530	3530
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	74582348	73918021
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360	x	44489148
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	

Nr. crt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	74591278	118416099 ✓
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi 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		
	Imprumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	9162743	6537425 ✓
	Datorii fata de partile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	4704332	347766 ✓
	Datorii fata de personal	500	967	1166 ✓
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510		
	Datorii fata de buget	520	643252	4192677 ✓
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietari	540	294183	
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	482447	238986
	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	15287924	11318020 ✓
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	89879202	129734119 ✓

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la pina la

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	70250602	128947599 ✓
Costul vinzarilor	020	48393990	73413909 ✓
Profit brut (pierdere bruta) (rd.010 - rd.020)	030	21856612	55533690 ✓
Alte venituri din activitatea operationala	040	1226091	3667756 ✓
Cheltuieli de distribuie	050	123843	267366 ✓
Cheltuieli administrative	060	4560318	6323257 ✓
Alte cheltuieli din activitatea operationala	070	789011	278049 ✓
Rezultatul din activitatea operationala: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	17609531	52332774 ✓
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	090	-126049	-1786394 ✓
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	17483482	50546380 ✓
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	2122739	6057232 ✓

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	15360743	44489148

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2019 pina la 31.12.2019

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social si suplimentar					
	Capital social	010	5400			5400
	Capital suplimentar	020				
	Capital neversat	030	()	()	()	()
	Capital neinregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social si suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5400			5400
2	Rezerve					
	Capital de rezerva	070	810			810
	Rezerve statutare	080	2720			2720
	Alte rezerve	090				
	Total reserve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	3530			3530
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita)					
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	110	X			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	120	74582348		664327	73918021
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	130	X	44489148		44489148
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X			
	Rezultatul din tranzitia la noile reglementari contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperita) (rd.110 + rd.120 + rd.130 - rd.140 + rd.150)	160	74582348	44489148	664327	118407169
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferente din reevaluare	171				
	Subventii entitatilor cu proprietate publica	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	74591278	44489148	664327	118416099

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la pina la

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	68019514	127760404
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	46890660	73065244
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicala	030	4235538	5814330

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Dobinzi platite	040	7495	
Plata impozitului pe venit	050	1965000	1600000
Alte incasari	060	28030	1903321
Alte plati	070	2264213	3695292
Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	12684638	45488859
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	090		
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100	3492199	5713538
Dobinzi incasate	110		57120
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130	3755	-5518750
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-3488444	-11175168
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150		
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160		
Dividende platite	170	917500	901000
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plati)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-917500	-901000
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	8278694	33412691
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-102612	-482890
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	14383653	22559735
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	22559735	55489536

Date generale

Anexa 6

- Certificat de inregistrare a entitatii, eliberat de Camera Inregistrarii de Stat.
Numar de inregistrare 1003600030906 Data inregistrarii 23.09.1997 Seria MD Numar 5817
- Capital social inregistrat de Camera Inregistrarii de Stat:
data 23.09.1997, suma 5400 lei, inclusiv:
 - cota statului lei,
 - cota detinatorilor a cel putin 20% Incease lei.
 Modificari ulterioare:
 - suma lei, inclusiv cota statului lei,
 - suma lei, inclusiv cota statului lei.
- Entitatile, activitatea carora necesita licenta, indica:
Licenta in vigoare:

Nr. Ord.	Numar	Data eliberarii	Termen de valabilitate	Tipul de activitate	Organul care a eliberat licenta
1					

- Numarul mediu scriptic al personalului in perioada de gestiune 29 persoane, inclusiv pe categorii:
 - personal administrativ 20 persoane,
 - muncitori 9 persoane.
- Numarul personalului la 31 decembrie 2019 28 persoane.
- Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune 5037327 lei.
- Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere si supraveghere si alte angajamente aparute sau asumate in legatura cu pensiile membrilor actuali sau ale fostilor membri ai acestor organe, pe categorii lei.
- Avansurile si creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 lei, inclusiv rambursate lei.
- Valoarea activelor imobilizate si circulante, inregistrate in calitate de gaj
 - valoarea de gaj lei,
 - valoarea contabila lei.
- Numarul actiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune unitati.

11. Profit net (pierdere neta) a perioadei de gestiune pentru o actiune ordinara:
 1) profit lei,
 2) pierdere lei.
12. Dividende calculate pentru o actiune ordinara pentru perioada de gestiune:
 1) platite lei,
 2) planificate pentru plata lei.
13. Valuta straina disponibila, recalculata in moneda nationala a Republicii Moldova – total 47172419 lei, inclusiv (lei, denumirea si codul valutei):

Nr. Ord.	lei	denumirea	codul valutei
1	47163314	978	978
2	7650	826	826
3	1	946	946
4	179	840	840
5	1275	643	643

14. Numerar legat – total lei.
 In rindurile, in care se inscriu sumele de gaj, in toate coloanele prin fractie se reflecta:
 a) la numator – valoarea de gaj;
 b) la numitor – valoarea contabila

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 1

Creante, investitii financiare si datorii pe termen lung aferente fondatorilor nerezidenti

Indicatori	Cod rd./cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
			Intrari / majorari	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creante si investitii financiare pe termen lung – total	010					
Creante comerciale, inclusiv pe tari:	020					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030					

1	2	3	4	5	6	7
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040					

1	2	3	4	5	6	7
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	050					

1	2	3	4	5	6	7
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	070					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	080					

1	2	3	4	5	6	7
---	---	---	---	---	---	---

1	2	3	4	5	6	7
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	090					

1	2	3	4	5	6	7
Alte datorii, inclusiv pe tari:	100					

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

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 2

Creante, investitii financiare si datorii pe termen lung aferente nerezidentilor, cu exceptia fondatorilor

Indicatori	Cod rd./cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
			Intrari / majorari	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creante si investitii financiare pe termen lung – total	010					
Creante comerciale, inclusiv pe tari:	020					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030					

1	2	3	4	5	6	7
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040					

1	2	3	4	5	6	7
Depozite, inclusiv pe tari:	050					

1	2	3	4	5	6	7
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	060					

1	2	3	4	5	6	7
Datorii pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	080					

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	090					

1	2	3	4	5	6	7
---	---	---	---	---	---	---

1	2	3	4	5	6	7
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	100					

1	2	3	4	5	6	7
Alte datorii, inclusiv pe tari:	110					

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60

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

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 3

Creante, investitii financiare si datorii curente aferente fondatorilor nerezidenti

Indicatori	Cod rd./cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune		Modificari in perioada de gestiune				Sold la sfirsitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferari din active si datorii pe termen lung in active si datorii curente	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creante si investitii financiare curente - total	010								
Creante comerciale, inclusiv pe tari:	020								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	050								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii curente - total	060								
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	070								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	080								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	090								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii privind dividendele calculate, inclusiv pe tari:	100								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte datorii, inclusiv pe tari:	110								

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

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 - col.7 ± col.8

NOTA INFORMATIVA privind relatiile cu nerezidentii

Anexa 9

Creante, investitii financiare si datorii curente aferente nerezidentilor, cu exceptia fondatorilor

Tabelul 4

Indicatori	Cod rd./cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune		Modificari in perioada de gestiune				Sold la sfirsitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferari din active si datorii pe termen lung in active si datorii curente	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pina la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creante si investitii financiare curente - total	010								
Creante comerciale, inclusiv pe tari:	020								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Imprumuturi acordate si creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Depozite, inclusiv pe tari:	050								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte creante si investitii financiare, inclusiv pe tari:	060								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii curente - total	070								
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	080								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	090								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Credite bancare, imprumuturi si datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	100								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte datorii, inclusiv pe tari:	110								

$Rd.010 = rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060$
 $Rd.070 = rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110$
 $Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 - col.7 \pm col.8$

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 5

Investitii financiare in strainatate si participarea nerezidentilor in capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investitii financiare	010				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, in capitalul social al entitatilor nerezidente, inclusiv pe tari:	020				

1	2	3	4	5	6
Cote de participatie si actiuni de peste 10% in capitalul social al entitatilor nerezidente, inclusiv pe tari:	030				

1	2	3	4	5	6
Capital social	040				
Cote de participatie si actiuni de pina la 10% inclusiv, inclusiv pe tari:	050				

1	2	3	4	5	6
Cote de participatie si actiuni de peste 10%, inclusiv pe tari:	060				

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

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 6

Venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu nerezidentii

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate si vandute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe tari:</i>	020		
1	2	3	4
Venituri din dobinzi aferente activitatii operationale si altor activitati, <i>inclusiv pe tari:</i>	030		
1	2	3	4
Venituri din dividende si participatii in alte entitati, <i>inclusiv pe tari:</i>	040		
1	2	3	4
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescriptie expirat, <i>inclusiv pe tari:</i>	050		
1	2	3	4
Alte venituri, <i>inclusiv pe tari:</i>	060		
1	2	3	4
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate si vandute peste hotare fara trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe tari:</i>	080		
1	2	3	4
Cheltuieli privind dobinzile, <i>inclusiv pe tari:</i>	090		
1	2	3	4
Cheltuieli si provizioane aferente creantelor comerciale si altor creante compromise, <i>inclusiv pe tari:</i>	100		
1	2	3	4
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe tari:</i>	110		

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

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

NOTA INFORMATIVA
privind relatiile cu nerezidentii

Anexa 9

Bunuri ale nerezidentilor inregistrate in conturi extrabilantiere

Tabelul 7

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6

Indicatori	Cod rd./ cod tara	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrari/ majorari	Iesiri/ diminuari	Sold la sfîrşitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, inclusiv pe tari:	010				

1	2	3	4	5	6
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe tari:	020				

1	2	3	4	5	6
Bunuri obținute din materialele prelucrate, inclusiv pe tari:	030				

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

Informațiile privind activele imobilizate

Anexa 7

Indicatori	Nr. rînd	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 sfîrșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	484534	160818		28301	209931	302904	152631	
2.1. brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230	221115	66741		28301	12806	236610	96844	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	7320940	3127449		6065897	321948	13064889	3634948	
5.1. dădiri	510	13700	7714		5630874		5644574	94259	
5.2. construcții speciale	520	3360000	89600				3360000	224000	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	1014056	834811		141116	79687	1075485	829260	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540	2664432	2126060		242261		2906693	2461262	
5.5. instrumente și inventar	550	19825	8441		51646		71471	24223	
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570	242261	60545			242261	0		
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590	6666	278				6666	1944	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*
* conform art.36 din Legea contabilității

Director Durduta V. Shoroghe



Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Recipisa

Respondent

Codul fiscal: 1003600030906, denumire: TECHNO-TEST S.R.L.

A prezentat raportul: RSF1

Pentru perioada fiscala: A/2019

Data prezentarii: 10.04.2020

Marca temporală a raportului înregistrat în Sistemul de Raportare Electronică și expediat pentru procesare în Sistemul Informațional al BNS : 10.04.2020 15:56:35

NOTĂ EXPLICATIVĂ
LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE SOCIETĂȚII CU RĂSPUNDERE LIMITATĂ
„TECHNO-TEST”

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.

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul administratorului entității din 28 decembrie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

„**Techno-Test**” S.R.L. a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat la data de 23.09.1997 cu nr. 1003600030906., adresa juridică, oficiu este situată pe str. M. Eminescu 66, of. 5, mun. Chișinău.

Activitatea de bază a întreprinderii este comerțul cu ridicata al mărfurilor industriale (contoare de energie termică și contoare de apă), producția de aparatură și instrumente de măsură, verificare și control, activități de testare și analize tehnice.

Contabilitatea se ține de serviciul contabil în conformitate cu standardele de contabilitate și alte acte normative aprobate în art. 8 alin. (1) lit. b) din Legea contabilității și raportării financiare (art. 18 al 1 din Legea contabilității și raportării financiare). Politicile contabile și modificările acestora se aplică prospectiv (pct. 6 și 15 din SNC „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile, erori și evenimente ulterioare”). Entitatea aplică sistemul contabil complet în partidă dublă (art.5 alin.(2) din Legea contabilității și raportării financiare). Entitatea înregistrează elementele contabile în baza contabilității de angajamente (art. 6 din Legea contabilității și raportării financiare).

Răspunderea pentru ținerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare revine conducătorului administratorului entității (art. 18 alin. (2) din Legea contabilității și raportării financiare). În funcție de criteriile de repartizare pe categorii a entităților conform art. 4 din Legea contabilității și raportării financiare „**Techno-Test**” S.R.L. reprezintă entitate mica, care la data raportării, nu depășește limitele a două dintre următoarele criterii:

- a) totalul activelor – 63600000 de lei;
- b) veniturile din vânzări – 127200000 de lei;
- c) numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune – 50.

Conform cerințelor Legii contabilității și raportării financiare art. 5 alin (8) entitatea care are obligația să întocmească situații financiare simplificate, care conform art. 21 (3) includ:

- a) bilanțul;
- b) situația de profit și pierdere;
- c) nota explicativă.

Imobilizări necorporale și corporale

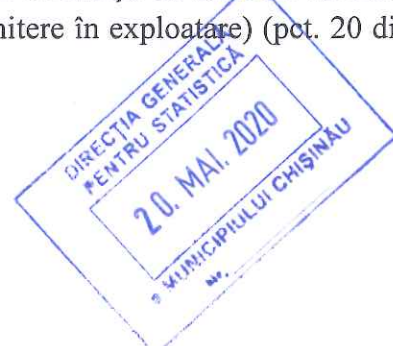
Mijloacele fixe cuprind imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea unitară a cărora depășește plafonul valoric prevăzut de legislația fiscală (pct. 4 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”)-6000 lei/unitate.

Imobilizările necorporale și corporale se recunosc inițial pe obiecte de evidență al căror nomenclator este stabilit de directorul entității (pct. 5 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”).

Duratele de utilizare a imobilizărilor necorporale și corporale se stabilesc în funcție de modelul utilizării acestora și sînt prezentate în procesele-verbale de primire-predare (transmitere în exploatare) (pct. 20 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”).

Duratele de utilizare a mijloacelor fixe constituie:

- echipamente și instalații de producție – 5-10 ani;
- instrumente, sisteme și alte utilaje – 3-5 ani;
- calculatoare și alte obiecte similare – 2-3 ani;
- birouri și depozite – 25-35 ani.



Valoarea reziduală a mijloacelor fixe este nesemnificativă și se consideră nulă (pct. 20 din „Imobilizări necorporale și corporale”).

Amortizarea imobilizărilor necorporale și mijloacelor fixe se calculează prin metoda liniară (pct. 22 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”).

Amortizarea imobilizărilor necorporale și mijloacelor fixe se calculează începând cu prima zi a lunii care urmează după luna transmiterii acestora în utilizare și respectiv încetează începând cu prima zi a lunii care urmează după luna expirării duratei de utilizare și sau ieșire a obiectului (pct. 28 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”).

Costurile de ieșire a mijloacelor fixe se înregistrează ca cheltuieli curente (pct. 65 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”).

Costurile ulterioare aferente imobilizărilor necorporale suportate pe parcursul duratei de utilizare care nu vor genera beneficii economice suplimentare se înregistrează la cheltuieli/costuri curente (pct. 42 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”).

Costurile ulterioare aferente întreținerii și asistenței tehnice imobilizărilor corporale de la care nu se așteaptă beneficii economice suplimentare, care depășesc 15 000 lei se raportează la cheltuieli anticipate cu includerea ulterioară în componența costurilor și/sau cheltuielilor curente prin metoda liniară. Durata de repartizare se stabilește pentru fiecare caz în parte (pct. 57 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”).

Creanțe și investiții financiare

Creanțele și investițiile financiare 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. Suma prejudiciului material se înregistrează ca venituri curente (pct. 32 din SNC „Creanțe și investiții financiare”).

Creanțele compromise se decontează la cheltuieli curente prin metoda directă (pct. 37 din SNC „Creanțe și investiții financiare”).

Venituri

Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comerțul cu ridicata al mărfurilor industriale (contoare de energie termică și contoare de apă), vânzarea produselor de aparatură și instrumente de măsură (puncte termice individuale), prestarea serviciilor de verificare și analize tehnice, precum și executarea lucrărilor. (pct. 5 din SNC „Venituri”).

Cheltuieli

Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă (costul efectiv) a serviciilor prestate în cadrul activității operaționale (pct. 20 subpct. 1) din SNC „Cheltuieli”).

Cheltuielile suportate în perioada de gestiune, dar care se referă la perioadele de gestiune ulterioare se recunosc ca cheltuieli anticipate și se decontează la cheltuielile curente prin metoda liniară, conform duratelor de utilizare stabilite pentru fiecare caz în parte. Această prevedere se referă la asigurarea CASCO, asigurarea RCA, asigurarea riscurilor profesionale, asigurarea bunurilor, evidenta anvelope, acumulatori, formulare cu regim special, abonarea la ediții periodice, care indiferent de valoare se reflecta la cheltuieli anticipate și se va deconta la cheltuielile perioadei conform p. 2.46 (pct. 8 din SNC „Cheltuieli”).

Ajustarea cheltuielilor în cursul perioadei de gestiune se efectuează prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare (explicații la clasa 7 „Cheltuieli” din Planul general de conturi contabile).

Părți afiliate și contracte de societate civilă

Parte afiliată a întreprinderii:

- Burdila Gheorghe – asociat, deține 100 % din capitalul social.

Reflectarea cerințelor Legii Contabilității și Raportării Financiare

Nr. 287 din 15.12.2017

La finele perioadei de gestiune nu sânt înregistrate datorii cu termen de prescripție expirat (art. 22, pct.3 lit. g) din Legea Contabilității și raportării financiare).

Pe parcursul anului 2019 numărul mediu scriptic al salariaților constituie 28 persoane. Salariu, contribuțiile în fondurile de pensii, contribuțiile de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală au fost calculate și transferate integral.

Impozitul pe venit

Entitatea „TECHNO-TEST” SRL 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”).

În anul 2019, entitatea a înregistrat un impozit pe venit în sumă de 6 057 231,59 lei, prin aplicarea cotei standard de 12 % la venitul impozabil.

Analiza activității economico-financiare a „Techno Test” S.R.L. în 2019

Analiza veniturilor din vânzări

„Techno Test” S.R.L. a înregistrat în 2019 venituri din vânzări în mărime de 128,9 mil lei, ceea ce constituie o majorare cu 83,5 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include 3 tipuri de activități: producerea, comercializarea marfurilor și prestarea serviciilor și lucrărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În anul 2019 „Techno Test” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 44,5 mil lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 29,1 mil lei față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare a fost condiționată de majorarea veniturilor totale cu o pondere mai mare decât ponderea majorării cheltuielilor totale, astfel majorând profitul până la impozitare de la 17,5 mil lei în perioada de gestiune precedentă până la 50,5 mil lei în perioada de gestiune curentă. Totodată, asupra profitului până la impozitare a influențat negativ pierderea obținută din activitatea financiară în mărime de 1,8 mil lei formată din diferențe de curs și diferențe de sumă negative. Cauza principală a majorării profitului este ponderea majorată a veniturilor din vânzări din activitatea operațională, ceea ce constituie 95 % din total venituri.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări în 2019 constituie 43,07 %, înregistrând o majorare cu 11,95 % față de perioada de gestiune precedentă.

Comparând cele trei tipuri de activități operaționale, cea mai profitabilă se considera activitatea din vânzarea marfurilor, a cărei pondere în venituri din vânzări constituie 55,3 %. Totodată este necesar de menționat că, venitul din vânzarea produselor constituie 22,4 % iar venitul din executarea lucrărilor și prestarea serviciilor este 22,3 % din total veniturilor din vânzări.

Rentabilitatea activelor la „Techno Test” S.R.L. s-a majorat cu 19,51 %, de la 19,45 % în perioada de gestiune precedentă până la 38,96 % în 2019.

Rentabilitatea capitalului propriu în anul 2019 constituie 37,56 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență ridicat.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității, cea mai mare pondere înregistrează mijloacele bănești care constituie 42,77 % din totalul activelor entității. Totodată, acestea sunt urmate de creanțele comerciale cu o pondere de 38,78 % din totalul activelor entității. Alte categorii de active, precum stocurile reprezintă cote mai reduse (materiale, marfuri, produse, OMVS) cărora le revine o pondere din totalul activelor în mărime de 6,76 %, imobilizări corporale înregistrează o pondere de 7,39 % din totalul active.

Coeficientul de amortizarea a imobilizărilor corporale la sfârșitul anului 2019 constituie 27,82 %, micșorându-se cu 14,89 % din motivul procurării imobilizărilor corporale cu valoare mare și respectiv cu o durată de utilizare îndelungată.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului „*Techno Test*” S.R.L. atestă o stabilitate financiară în cursul anului 2019, astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit 82,99 % din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 91,30 %, ceea ce se apreciază la nivel general pozitiv. Aceasta majorare a ponderii se datorează micșorării datoriilor de la 9,7 mil lei la 6,8 mil lei sau cu 2,9 mil lei.

Creșterea capitalului propriu în 2019 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 2019, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor curente o cotă preponderentă (57,9 %) o constituie datoriile comerciale. O cotă de 37,14 % constituie datorii fata de buget și anume impozitul din activitatea de întreprinzător. 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 2019 a alcătuit 5,58 spre finele anului a crescut pînă la 10,65 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 2019 această rată a constituit 1,48 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 5,38 fapt ce demonstrează că întreprinderea va fi capabila sa-și onoreze obligațiunile pe termen scurt.

La „*Techno Test*” S.R.L. în anul 2019 s-a modificat radical situația cu fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 8,3 mil lei, atunci în anul 2019 s-a format fluxul total pozitiv de 38,9 mil lei, ceea ce se apreciază pozitiv. Este necesar de menționat că fluxul din activitatea operațională a înregistrat valori pozitive, în timp ce fluxul de numerar din activitatea de investiții cît și cel din activitatea financiară au înregistrat valori negative..

În cadrul entității „*Techno Test*” S.R.L. în 2019 se observă o majorare semnificativă a profitului net cauzată de majorarea veniturilor din vânzări.

„*Techno Test*” S.R.L. înregistrează o bună capacitatea de plată și posibilitate de a-și onora obligațiunile pe termen scurt, ceea ce se apreciază pozitiv și denotă un grad ridicat de autonomie financiară.

Director, Burdila Gheorghe _____

Contabil-șef, Ciorbu Corina _____



Analiza activitatii economico-financiare a SRL TECHNO-TEST

Indicatori	Precedenta	Curenta	Crestere(+) Descrere (-) in lei	Crestere (+) Descrere (-) in %
Venituri din vinzari	70 250 602	128 947 599	58 696 997	83,55
Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (rd.100-rd.110)	15 360 743	44 489 148	29 128 405	189,63
Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.080+rd. 090)	17 483 482	50 546 380	33 062 898	189,11
Rezultatul din alte activitati: profit (pierdere)	-126 049	-1 786 394	-1 660 345	1 317,22
Rentabilitatea venitului din vinzari	31,11	43,07	11,95	38,42
Rentabilitatea activelor	19,45	38,96	19,51	100,29
Rentabilitatea capitalului propriu	20,59	37,57	16,98	82,44

Analiza activelor disponibile si rotatiei acestora

Indicatori	Precedenta	Curenta	Ponderea in %	
			Precedenta	Curenta
Imobilizari corporale in structura activului	4 517 207	9 580 214	5,03	7,38
Stocurile in componenta activului	16 294 381	8 762 119	18,13	6,75
Creante in componenta activelor	46 461 574	50 341 445	51,69	38,80
Numerar in componenta activului	22 559 735	55 489 536	25,10	42,77
Activul total	89 879 202	129 734 119	100	100

Analiza surselor de finantare

Indicatori	Precedenta	Curenta	Ponderea in %	
			Precedenta	Curenta
Capital propriu	74 591 278	118 416 099	82,99	91,28
Credite pe termen lung	0	0	0,00	0,00
Imprumuturi pe termen lung	0	0	0,00	0,00
Credite pe termen scurt	0	0	0,00	0,00
Imprumuturi pe termen scurt	0	0	0,00	0,00
Datorii comerciale	9 645 190	6 776 411	10,73	5,22
Pasiv total	89 879 202	129 734 119	100	100

Analiza nivelului de lichiditate

Indicatori	Coefficient pentru perioada Precedenta	Coefficient pentru perioada Curenta	Diferenta in coeficient crestere(+) descrere (-)
Lichiditatea curenta	5,58	10,62	5,03
Lichiditatea intermediara	1,48	5,38	3,90
Lichiditatea absoluta	1,48	4,90	3,43
Fluxul net in numerar in lei	8 278 694	38 892 762	30 614 068
Flux numerar din activitatea operationala	12 684 638	45 382 131	32 697 493