

Data primirii

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2018 - 31.12.2018

Entitate	Tridimensional TEC SRL (denumirea completă)	40535596 Cod CUIO
Sediul: MD	Buiucani str. Alba Iulia 204/1 ap. 69, MD-2071 Cod postal, Raionul (municipiul, UTA); Localitatea strada, nr, blocul	1008600025857 Cod IDNO
Activitatea principală	Import tehnica de calcul	0120 Cod CUATM
Forma de proprietate	privata	4652 Cod CAEM rev.2
Forma organizatorica-juridica	SRL	
Date de contact: Tel WEB		16 Cod CFP
Numele si coordonatele contabilului-sef:	DI(dna) Corina Redica Tel: _____	530 Cod CFJO

Unitatea de măsură: leu

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	10120873	8756395
Alte venituri din activitatea operațională	020		30279
Venituri din alte activități	030	26884	273464
Total venituri (rd.010+rd.020+rd.030)	040	10147757	9060138
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor	060	7288304	6814158
Cheltuieli privind stocurile	070	38137	69243
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	117985	144667
Contribuții de asigurare sociale de stat obligatorii și prime de	090	32446	38140
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	59841	23537
Alte cheltuieli	110	1319943	789321
Cheltuieli din alte activități	120	52801	260301
Total cheltuieli din alte activități (rd.50+rd.60+rd.70+rd.80+rd.90+rd.100+rd.110+rd.120)	130	8909457	8139367
Profit (pierdere) până la impozitare(rd.040-rd.130)	140	1238300	920771
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	148015	114045
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140-rd.150)	160	1090285	806726

Bilațul

la 31.12.2018

Nr. Cpt.	Activ	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010		
	Imobilizari corporale in curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	44247	36129
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți	080		
	Investiții 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	44247	36129
2.	Active circulante			
	Materiale	140		3220
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	1957	3278
	Productia in curs de executie si produse	170		
	Marfuri	180	1956447	1314094
	Creante comerciale	190	448047	314662
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	144318	18521
	Creante ale bugetului	220	88683	97399
	Creante ale personalului	230	714	783
	Alte creante curente	240	2459	326095
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	1824771	2284613
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente in părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente in părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	8269	6107
	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	4475665	4368772
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	4519912	4404901

Nr. Cpt.	Pasiv	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfîrşitul perioadei de gestiu
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	5400	5400
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340		3600
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	4250198	3160059
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360		806726
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370		
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	4255598	3975785
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul	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	61175	288657
	Datorii fata de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	73677	8843
	Datorii fata de personal	500	11900	13050
	Datorii privind asigurarile sociale și medicale	510	1559	257
	Datorii fata de buget	520	92206	95665
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietar	540		
	Finantari și incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	23797	22644
	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	264314	429116
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	4519912	4404901

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la 01.01.2018 - 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	10120873	8756395
Costul vânzărilor	020	7388272	6864498
Profitul brut (pierdere globală) (rd.010-rd.020)	030	2732601	1891897
Alte venituri din activitatea operațională	040		30279
Cheltuieli de distribuire	050	62304	73294
Cheltuieli administrative	060	1132090	719612
Alte cheltuieli din activitatea operationalii	070	273990	221662
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 +rd.040-rd.050-rd.060- rd.070)	080	1264217	907608
Rezultatul din activitatea de investiții: profit (pierdere)	090	-25917	13163
Profit (pierdere) pini la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	1238300	920771
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	148015	114045
Profit net (pierdere netii) ,al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	1090285	806726

Anexa3

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2018 - 31.12.2018

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capitol social	010	5400			5400
	Capitol suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030				
	Capitol neinregistrat	040				
	Capitol retras	050				
	Total capital social i suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 +	060	5400			5400
2	Rezerve					
	Capitol de rezerva	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat(pierdere neacoperitii)					
	Corecții rezultatelor anilor precedenti	110		3600		3600
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	120	4250198		1090139	3160059
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestionare	130		806726		806726
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140				
	Rezultatul din tranziția la noile reglementari contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 -+ rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	4250198	810326	1090139	3970385
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferente din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietatea publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd. 100 + rd.160 + rd.170)	180	4255598	810326	1090139	3975785

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2018 - 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	13743052	9628485
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	8895504	7575348
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	634155	358380
Dobânzi plătite	040	7531	8136
Plata impozitului pe venit	050	304900	122804
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	871854	275634
Fluxul net de numerar din activitatea operapona (rd.010 - i-d.020 - i-d.030-i-d.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	3029108	1288183
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Incasari din vinzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi incasate	110	3	144
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	3	144
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite și împrumuturi	150	4150916	2093455
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	4139829	1896728
Dividende plătite	170	1992000	1024731
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150 - rd. 160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-1980913	-828004
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1048198	460323
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	3457	-481
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	773116	1824771
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1824771	2284613

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare **1008600025857** Data înregistrării **28.05.2008** Seria MD Număr _____

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data **28.05.2008**, suma **5400** lei, inclusiv:

1) cota statului _____ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% **5400** 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 _____

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 **11** persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ **1** persoane,

2) muncitori **10** persoane.

5. Numărul personalului la **31.12.18** **5** persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune **144667** 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 gaj[1]

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 _____ lei _____ 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 _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1)

2)

3)

14. Numerar legat – total _____ lei.

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.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 01 ianuarie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Tridimensional TEC SRL în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

Tridimensional TEC SRL a înregistrat în 2018 venituri din vânzări în mărime de 8756395 lei, ceea ce constituie cu -13.48 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include un tip de activitate: Import tehnica de calcul, cu cota de 100,0 % în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 Tridimensional TEC SRL a obținut profit în mărime de 806726 lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 283559 lei sau cu 35.15 % față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de micșorare profitului pînă la impozitare cu 317529 lei în perioada de gestiune curentă față de perioada de gestiune precedentă. La rîndul său, această evoluție a fost determinată de majorarea cu 39080 lei a profitului obținut din alte activități. Totodată, asupra profitului pînă la impozitare a influențat reducerea profitului din activitatea operațională cu 356609 lei. Cauza principală a reducerii profitului din activitatea operațională o constituie creșterea cheltuielilor de distribuire cu 10990 lei, reducerea cheltuielilor administrative cu -412478 lei, reducerea altor cheltuieli cu -52328 lei.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2018 constituie 21.61 %, înregistrînd o micșorare cu 5.39 % față de perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Tridimensional TEC SRL s-a diminuat cu 6.50 %, de la 27.40 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 20.90 % în 2018.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2018 a constituit 20.29 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Structura activelor entității este formată din active imobilizate a caror pondere constituie 0.82 % și active circulante, a căror pondere constituie 99.18 % din activele disponibile la finele anului 2018.

Cota activelor imobilizate a scăzut față de perioada precedentă cu 22.47 %. Factorii care au influențat sînt ieșirea mijloacelor fixe în valoare de 8118.00 lei, calculul uzurii în valoare de 23537 lei

Cota activelor curente a scăzut față de perioada precedentă cu 2.45 %. Cauza principală a fost creșterea stocului de materiale cu 3220 lei, micșorarea stocului de marfă cu 642353 lei, diminuarea creanțelor comerciale cu 133385 lei, creșterea numerarului în casierie și la conturile bancare cu 459842 lei

În perioada de gestiune curentă s-a marit viteza de rotație a activelor. Valoarea activelor circulante a scăzut cu 2.45 % în cursul 2018. Aceasta este consecința factorilor expuși mai sus.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o modificare privind dependența financiară a Tridimensional TEC SRL de sursele împrumutate. Astfel, dacă la începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 94.15 % din totalul pasivelor, atunci la sfîrșit acest indicator arată 90.26 %, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Diminuarea capitalului propriu în 2018 se datorează obținerii unui profit net al anului de gestiune în mărime de 806726.00 lei, .

Structura datoriilor entității e formată din datorii pe termen lung a căror pondere constituie 0.00 % și datorii curente cu o cotă de 100.00 %.

Datoriile curente a crescut față de perioada precedentă cu 162.35 %. Cauza principală a fost creșterea datoriilor comerciale cu 227482 lei, diminuarea altor datoriilor curente cu 1153 lei, .

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 100.00 % la sfîrșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

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 (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2018 a alcătuit 16.93, spre finele anului a scăzut pînă la 10.18. Totodată, această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Este de menționat și schimbarea ratei de lichiditate intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2018 această rată a constituit 9.49 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 10.18, această rată nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Analizînd lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) observăm o tendință negativă cu 6.90 la începutul anului 2018 și 7.09 la finele anului 2018 . În concluzie vedem că lichiditatea absolută nu se încadrează în diapazonul optim de (0,2–0,25).

La Tridimensional TEC SRL în ultimul an a scăzut cu 587875 lei fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime de 1048198 lei, atunci în anul 2018 s-a format fluxul total de 460323 lei.