

bir. 300
Natalia

trim 2019 - 2110

BE
2-110

„28” martie 2019
Data primirii

Anexe la SNC
“Prezentarea situațiilor financiare”
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE pentru perioada ANUL 2018

Entitatea Didact Vega SRL 4 | 0 | 8 | 0 | 7 | 2 | 7 | 3 |
(Denumirea completă) Cod CUIO

Sediul: MD 2 | 0 | 0 | 4 | Chisinau 5 | 1 | 2 | 0 |
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

bl. Stefan cel Mare 200 of.106
strada, nr, bl.

Activitatea principală Intermedieri în comerțul cu produse diverse 4 | 6 | 1 | 9 |
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate privată 1 | 5 |
Cod CAEM, ediția 2005 Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SRL 5 | 3 | 0 |
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 68151985 e-mail didact.vega@yahoo.com
 WEB _____



Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) _____
 Tel. _____

Anexa 8
la SNC „Prezentarea situațiilor financiare”

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	4 140 078	2 096 594
Alte venituri din activitatea operațională	020		
Venituri din alte activități	030		131639
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	4 140 078	2 228 233
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor	060	2803417	1442195
Cheltuieli privind stocurile	070	584 067	
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	200 561	196 330
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	55 155	51 045
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	41 604	
Alte cheltuieli	110		
Cheltuieli din alte activități	120		507647
Total cheltuieli (rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+rd.110+rd.120)	130	3 684 804	2 197 217
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040–rd.130)	140	455 274	31 016
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	41 345	4 160
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140–rd.150)	160	413 929	26 856

BILANȚUL
la 31 decembrie 2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010		
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030	50614	50614
	Mijloace fixe	040	1 037 755	817 072
	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	1 088 369	867 686
2.	Active circulante			
	Materiale	140	445284	441298
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	40716	31810
	Productia in curs de executie si produse	170		820
	Marfuri	180	1083986	2604561
	Creante comerciale	190	82665	116220
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	369831	349706
	Creante ale bugetului	220	111459	277945
	Creante ale personalului	230	401	7966
	Alte creante curente	240	6536	6536
	Numar in casiere si la conturi curente	250	459952	81830
	Alte elemente de numar	260		
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270		
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280		
	Alte active circulante	290	191	397
	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	2601021	3919089
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	3689390	4786775

Nr. cpt.	PASIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social si suplimentar	320	5 400	5 400
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedent	340	X	
	Profit nerepartizat (pierdere acoperita) al anilor precedent	350	634 689	634 689
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360	X	26 856
	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	640 089	666 945
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		967051
	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		967051
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Imprumuturi pe termen scurt	460	463331	1100281
	Datorii comerciale	470	724 386	606594
	Datorii fata de partile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	523893	187 308
	Datorii fata de personal	500	16576	57 014
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale	510	13259	17960
	Datorii fata de buget	520	96167	
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietari	540	1173771	1173771
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	37918	9851
	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	3 049 301	3 152 779
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	3 689 390	4 786 775



Anexa 2
la SNC „Prezentarea situațiilor financiare”

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01.01.2018 până la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	4 140 078	2 096 594
Costul vânzărilor	020	2 803 417	1 442 195
Profit brut (pierdere brută) (rd.010-rd.020)	030	1 336 661	654 399
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050	2504	69806
Cheltuieli administrative	060	516 185	478 397
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	280519	96159
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030+rd.040-rd.050-rd.060-rd.070)	080	537 453	10 037
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	-82179	20979
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080+rd. 090)	100	455 274	31 016
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	41 345	4 160
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100-rd.110)	120	413 929	26 856

Anexa 3
la SNC „Prezentarea situațiilor financiare”

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

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	5 400			5 400
	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	5 400			5 400
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070+rd.080+rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	634 689			634 689
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130		26 856		26 856
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	()	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110+rd.120+rd.130+rd.140+rd.150)	160	634 689	26 856	0	661 545
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	640 089	26 856	0	666 945

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	6 010 449	2 548 618
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	3 796 465	5 062 678
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	258 730	250 320
Dobînzi plătite	040	201259	75940
Plata impozitului pe venit	050	4 000	
Alte încasări	060	1 503 983	1 495 147
Alte plăți	070	2 039 148	
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010–rd.020–rd.030–rd.040–rd.050+rd.060–rd.070)	080	1 214 830	-1 345 173
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090–rd.100+rd.110+rd.120±rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		1190495
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		223444
Dividende plătite	170		
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		967051
Fluxul net de numerar total (±rd.080±rd.140±rd.200)	210	1 214 830	-378 122
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	86833	459 952
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (±rd.210±rd.220+rd.230)	240	1 301 663	81 830

NOTELE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Date generale

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

Număr de înregistrare _____ Data înregistrării _____ Seria _____

Număr _____

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data _____, 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 3 _____ persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 1 _____ persoane,

2) muncitori 2 _____ persoane.

5. Numărul personalului la 31.12.2018 6 _____ persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 196330 _____ 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 16 _____ lei.

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) _____

Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rind	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 sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1								
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200	4950					4950	4950	
inclusiv:	210								
2.1. brevete și mărci	220								
2.2. licențe de activitate	230	4950					4950	4950	
2.3. programe informatice	300								
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	400	50614	x				50614	x	
4. Terenuri	500	1135755				110210	1025545	208473	
5. Mijloace fixe, total	510	84354					84354	8436	
din care:	520								
5.1. clădiri	530	117106					117106	23398	
5.2. construcții speciale	531								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	540	426048					426048	48605	
inclusiv: tehnică de calcul	550								
5.4. mijloace de transport	560								
5.5. instrumente și inventar	570								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	580								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	590	148244				110210	38034	58034	
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	600								
5.9. alte mijloace fixe	700								
6. Resurse minerale									
7. Investiții imobiliare, total									

rd.200>= 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

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

Formule de control dintre 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

rd.300 col.(2-3-4) = rd.020 col.4

rd.300 col.(7-8-9) = rd.020 col.5

rd.400 col.(2-3-4) = rd.030 col.4

rd.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

Entitatea Didact Vega SRL își desfășoară activitatea pe teritoriul m. Chișinău, avînd genul de activitate comerțul cu produse didactice. La sfîrșitul anului 2018 întreprinderea a obținut un profit în mărime de 26 856,00 lei. În perioada de gestiune a anului 2018 Didact Vega a înregistrat un venit în mărime de 2 228 233,2 lei, dintre care 2 096 594,08 este venitul din vânzări. Cheltuielile suportate de către companie constituie 2 197 217,00 dintre care cele mai relevante sunt 1 442 195,00 lei costul vânzărilor, 196 330,00 lei - cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii, 82 977,00 lei - contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală, 4 160,00 lei cheltuieli privind impozitul pe venit, 112 103,00 lei – cheltuieli privind amortizarea mijloacelor fixe, 69 806,00 lei – cheltuieli de distribuire, 96 159,00 – alte cheltuieli privind activitatea operațională. Capitalul social al entității este în mărime de 5 400,00 lei.

Pe parcursul anului 2018 entitatea a dispus de 5 angajați, dintre care 1 persoana – administrator, 1 persoană director adjunct, 1 persoană șef depozit și 2 persoane sunt agenți comerț. La finele anului la entitate lucrează 6 angajați.

