

„ 6 „ 03 20 18
Data primirii

S. S. S.

Anexa la SNC
„Prezentarea situațiilor financiare”
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada plănușarii - 31 decembrie 2017

Entitatea SKL Cons-Viană
(Denumirea completă)

38858671

Cod CUIIO

1002609002154

Cod IDNO

Sediul: MD 02 02 02
Cod poștal

or. Ungheni

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

9201

Cod CUATM

Str. Națională 33.
strada, nr. bl.

Activitatea principală Reparații și construcții

54120

Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate societate privată

16

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică societate cu răspundere limitată

530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 0236-2-06-17 e-mail

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Mihalachi A.

Tel. 0236-2-06-17

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	6108239	11246506
Alte venituri din activitatea operațională	020		15797
Venituri din alte activități	030	73118	89019
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	6181357	11381322
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	3951010	6535447
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	631983	1056470
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	173795	396441
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	274715	267889
Alte cheltuieli	110	1979595	1558464
Cheltuieli din alte activități	120		132341
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	7011098	9947046
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	(829741)	1434276
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		184822
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	(829741)	1249454

BILANȚUL

la 31 decembrie 2017

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	2058	1408
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	22458	
	Terenuri	030	2640684	5410258
	Mijloace fixe	040	2156448	11306660
	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	4828648	16718326
2.	Active circulante			
	Materiale	140		
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160		8291
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	1443621	1291935
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		
	Creanțe ale bugetului	220	288	
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240	1446747	2400875
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	5723	405341
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280	2599370	3136183
	Alte active circulante	290	2350	57093
	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	5498099	7299718
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	10319747	24018044

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	205 400	205 400
	Rezerve	330	6 7450	6 7450
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	3 702 825	4 612 469
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	124 9454
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380		120 455 45
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	3 975 675	18 180 348
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400	313 0656	318 6045
	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	313 0656	318 6045
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460	155 200	
	Datorii comerciale	470	280 3051	228 1306
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii față de personal	500		
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	18 178	22 869
	Datorii față de buget	520	236 984	347 446
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		
	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	321 3416	265 7621
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	103 19747	240 18044

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.19 pînă la 31.12.19 20

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	610 8239	11276506
Costul vânzărilor	020	3575308	8610608
Profit brut (pierdere brută)(rd.010 - rd.020)	030	332931	2665898
Alte venituri din activitatea operațională	040		15797
Cheltuieli de distribuie	050		
Cheltuieli administrative	060	566911	778412
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	631524	425685
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)(rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	(865504)	1477598
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	35763	(43322)
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	(829741)	1434276
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		184822
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	(829741)	1249454

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Anexa 3

de la pînă la 20

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	205400			205400
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital nemregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	205400			205400
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080	67450			67450
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	67450			67450
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	x	909644	909644	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	3702825	309644		4612469
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	1249454		1249454
	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	3702825	3068442	909644	5861923
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170		12045575		12045575
	Diferențe din reevaluare	171		12045575		12045575
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	3975645	15114317	909644	18180348

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.17. până la 31.12.17. 20

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	787 3224	1118 3220
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	682 8446	7847407
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	821059	1399484
Dobânzi plătite	040	518088	402 237
Plata impozitului pe venit	050	46061	222 639
Alte încasări	060	120440	
Alte plăți	070		724224
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(219690)	587229
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		87830
Dobânzi 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		(87830)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	655199	1342900
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	432900	1442681
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	222299	(99781)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	2609	399618
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	3114	5723
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	5723	405341

Date generale

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

Număr de înregistrare 1002609002154 Data înregistrării _____ Seria _____ Număr _____

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "____" _____, suma 205400 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 a căroră 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
- 42
- persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 6 persoane,2) muncitori 36 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 20
- 17
- 36
- persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune
- 1058470
- 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.

¹ În rândurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin înțepie se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

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 până 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 până 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 vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	020		
Venituri din dobânzi 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 datorităților 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 vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	080		
Cheltuieli privind dobânzile, <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*

* 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)	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	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200	3194	1136		56		3250	1842	
inclusiv:	210								
2.1. brevete și mărci	220	3194	1136		56		3250	1842	
2.2. licențe de activitate	230								
2.3. programe informatice	300	22458				22458			
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	400	2640684	x		2769544		5410258	x	
4. Terenuri	500	3432824	1576349		9424456	6099	13148484	1841824	
5. Mijloace fixe, total	510	958800	141500		9330413		40289573	2041574	
din care:	520								
5.1. clădiri	530	1853300	838600		29487		1882787	946699	
5.2. construcții speciale	531								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	540	254600	254600		5685	6099	251486	251486	
inclusiv:	550								
5.4. mijloace de transport	560								
5.5. instrumente și inventar	570								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor nefinanciare în bilanț	580								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	590	669124	304679		55871		424998	406782	
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 dintr-o anexă: 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.040 col.4

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