

Data prezentării 27.05.2021 10:59:40

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: MOORE STEPHENS KSC S.R.L.

Cod CUI: 38977482

Cod IDNO: 1004600066436

Sediul:

MD: 2012

Raionul(municipiul): 102.DDF.CENTRU

Cod CUATM: 0130, SEC.CENTRU

Strada: SECTORUL CENTRAL STR.Vlaicu Pircalab nr.63

Activitatea principală: M6920, Activități de contabilitate și audit financiar, consultanță în domeniul fiscal

Forma de proprietate: 24, Proprietatea cetățenilor străni, a persoanelor juridice și a persoanelor fără cetățenie

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 022022555

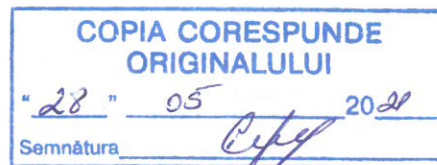
WEB:

E-mail: angela.cometel@moore.ro

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Stan Andrei-Marius Tel. 022022555

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 17 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Stan Andrei-Marius



Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	723	
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	723	
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	723	
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	218524	179923
	din care:			
	3.1. dădiri	081	159172	113694
	3.2. construcții speciale	082	35690	25730
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	1763	
	3.4. mijloace de transport	084		
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086	21899	40499
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		

	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	218524	179923
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	553981	553981
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	453000	453000
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151	453000	453000
	2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4 alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	1006981	1006981
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	3. Alte creanțe pe termen lung	190		168988
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		168988
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	1226228	1355892
	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	54798	54798
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270		
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	633063	282055
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	687861	336853
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	1626305	2398443
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	3918963	6064268
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	366269	507010
	4. Creanțele ale personalului	330	31	5162
	5. Alte creanțe curente	340	152994	172994
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	64613	134143
	7. Alte active circulante	360		
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	6129175	9282020
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	427868	226057
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	489838	489838
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392	489838	489838
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	917706	715895
	IV. Numerar și documente bănești	410	35522	216352
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	7770264	10551120
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	8996492	11907012
	PASIV			
B.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			

	1. Capital social	440		5400	5400
	2. Capital nevărsat	450	()	()	
	3. Capital neînregistrat	460			
	4. Capital retras	470	()	()	
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480			
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490		5400	5400
	II. Prime de capital	500			
	III. Rezerve				
	1. Capital de rezervă	510		540	540
	2. Rezerve statutare	520			
	3. Alte rezerve	530			
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		540	540
	IV. Profit (pierdere)				
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X		-7206
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560		245944	245944
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X		866042
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()	
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		245944	1104780
	V. Rezerve din reevaluare	600			
	VI. Alte elemente de capital propriu	610			
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620		251884	1110720
	DATORII PE TERMEN LUNG				
	1. Credite bancare pe termen lung	630			
	2. Împrumuturi pe termen lung	640			
	din care:				
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642			
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643			
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650			
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660			
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661			
	5. Avansuri primite pe termen lung	670			
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680			
	7. Alte datorii pe termen lung	690			
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700			
D.	DATORII CURENTE				
	1. Credite bancare pe termen scurt	710			
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720			
	din care:				
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722			
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723			
	3. Datorii comerciale curente	730		2516231	3098685
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		4162336	4564496
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741			
	5. Avansuri primite curente	750		1749115	2455144
	6. Datorii față de personal	760		64135	58807
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		122424	141980
	8. Datorii față de buget	780		114366	477180
	9. Datorii față de proprietari	790			
	10. Venituri anticipate curente	800			
	11. Alte datorii curente	810		16001	
	TOTAL DATORII CURENTE	820		8744608	10796292
E.					

	(rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)			
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	8996492	11907012

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la până la

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	11535334	10002344
din care:	011		
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor			
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	11535334	10002344
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	7759775	6472934
din care:	021		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	7759775	6472934
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	3775559	3529410
Alte venituri din activitatea operațională	040	2405	114
Cheltuieli de distribuire	050	1100	960
Cheltuieli administrative	060	3290006	2179813
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	345801	104746
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	141057	1244005
Venituri financiare, total	090	694808	815605
din care:	091		
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	694808	815605
Cheltuieli financiare, total	100	586104	1067026
din care:	101		
cheltuieli privind dobânzile			
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	586104	1067026

Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	108704	-251421
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	108704	-251421
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	249761	992584
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	45491	126542
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	204270	866042

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la până la

Anexa 3

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Capital social și neînregistrat					
I.	1. Capital social	010				
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060				
II.	Prime de capital	070				
	Rezerve					
III.	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
	Profit (pierdere)					
IV.	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130				
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X			
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160				
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190				

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la până la

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010		
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020		
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030		
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060		
Alte plăți	070		
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080		
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		

Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
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		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
Inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210		
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230		
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240		

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

NOTA EXPLICATIVA LA SITUATIILE FINANCIARE MOORE STEPHENS KSC PENTRU ANUL 2020.pdf

Notă explicativă la situațiile financiare ale Societății cu Raspundere Limitată “MOORE STEPHENS KSC” la situația 31.12.2020

1. Date generale

1.1. Certificat de înregistrare a Societății, eliberat de Camera Înregistrării de Stat. Număr de înregistrare 1004600066436

Data înregistrării 02.11.1999 Seria Numar MD-0064085

1.2. Capitalul social a fost înregistrat la 02 noiembrie 1999 și constituie 5 400 lei.

1.3. Societatea desfășoară următoarele activități care nu necesită licență:

- *Activități de contabilitate și audit financiar, consultanță în domeniul fiscal;*

1.4. Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune - 17 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ - 3 persoane;

- personal încadrat în procesul de prestare a serviciilor - 14 persoane.

1.5. Numărul personalului la **31 decembrie 2020: 20** persoane.

1.6. Remunerarea totală a personalului Societății în perioada de gestiune constituie **3 855 314** lei, inclusiv:

- personalul administrativ – **1 807 660** lei;

- personalul încadrat în procesul de prestare a serviciilor - **2 047 654** lei.

1.7. Sumele avansurilor și împrumuturilor acordate membrilor consiliului, ai organului executiv și ai celui de supraveghere, cu indicarea ratelor dobânzii, condițiilor principale de acordare a acestora, sumelor rambursate, precum și a angajamentelor asumate în numele lor sub garanții de orice fel.

Pe parcursul anului 2020 membrilor consiliului, ai organului executiv și ai celui de supraveghere nu au fost acordate avansuri și împrumuturi, precum și a angajamentelor asumate în numele lor sub garanții de orice fel.

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 contabilității și raportării financiare și SNC în vigoare la 31 decembrie 2020. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr.287/2017 și SNC nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul administratorului companiei nr. 86/2019 din 27 decembrie 2019 ”Privind aprobarea Politicile contabile a Companiei pe anul 2020”.

Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

2.1. În componența imobilizărilor necorporale sunt incluse programe informatice.

- 2.2.** Imobilizările necorporale și corporale se recunosc inițial pe obiecte de evidență al căror nomenclator este stabilit de directorul Societății (pct.5 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”).
- 2.3.** Imobilizările necorporale și corporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.
- 2.4.** Evaluarea ulterioară a imobilizărilor necorporale și corporale se efectuează conform modelului bazat pe cost (pct. 17 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”).
- 2.5.** Amortizarea imobilizărilor necorporale și mijloacelor fixe se calculează prin metoda liniară (pct. 22 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”).
- 2.6.** Amortizarea imobilizărilor necorporale și mijloacelor fixe se calculează începând cu prima zi a lunii care urmează după luna transmiterii acestora în utilizare. Respectiv calcularea amortizării obiectului încetează începând cu prima zi a lunii care urmează după luna expirării duratei și/ sau ieșirii obiectului, (pct.28 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”).
- 2.7.** Cheltuielile anticipate cuprind valoarea formularelor cu regim special și alte costuri suportate în perioada curentă, dar care se referă la perioadele viitoare.
- 2.8.** Cheltuielile anticipate se decontează la costuri/cheltuieli curente prin metoda liniară (pct. 8 din SNC „Cheltuieli”), iar valoarea formularelor cu regim special reieșind din cantitatea folosită a acestora.
- 2.9.** Perioada de calculație o constituie luna (pct. 5 din Indicațiile metodice privind contabilitatea costurilor de producție și calculația costului produselor și serviciilor).
- 2.10.** Costul total a serviciilor prestate se determină pentru volumul total a serviciilor prestate (pct. 51 din Indicațiile metodice privind contabilitatea costurilor de producție și calculația costului produselor și serviciilor).
- 2.11.** Calculația costurilor serviciilor se efectuează prin metoda globală (pct. 55 din Indicațiile metodice privind contabilitatea costurilor de producție și calculația costului produselor și serviciilor).
- 2.12.** Veniturile din vânzări cuprind veniturile din prestarea serviciilor (pct. 5 din SNC „Venituri”).
- 2.13.** Veniturile din prestarea serviciilor se recunosc separat pentru fiecare tranzacție (pct. 9 din SNC „Venituri”).
- 2.14.** Veniturile din prestarea serviciilor se recunosc după metoda prestării integrale (pct. 21 subpct. 1) și pct. 22 din SNC „Venituri”).
- 2.15.** Contabilitatea cheltuielilor se ține după destinații pe următoarele grupe (pct .16 din SNC „Cheltuieli”):
- a) cheltuieli ale activității operaționale(pct. 19 din SNC „Cheltuieli).
 - costul vânzărilor;
 - cheltuieli de distribuire;
 - cheltuieli administrative;
 - alte cheltuieli din activitatea operațională.
 - b) cheltuieli ale altor activități (pct. 31 din SNC „Cheltuieli”):
 - cheltuieli cu activele imobilizate;
 - cheltuieli financiare;
 - cheltuieli excepționale.
 - c) cheltuieli privind impozitul pe venit.
- 2.16.** Activele și datoriile în valută străină se recalculază în moneda națională la data raportării (pct. 13 din SNC „Diferențe de curs valutar și de sumă”).
- 2.17.** Societatea aplică regimul general de impozitare. Societatea calculează impozitul pe venit în baza venitului impozabil calculat în conformitate cu legislația fiscală în vigoare în Republica Moldova. Cheltuielile privind impozitul pe venit se contabilizează în baza metodei impozitului pe venit curent (pct.

34 din SNC „Cheltuieli”).

3. Imobilizări necorporale

- 3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2020 – **17 837** lei.
- 3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2020 - **0** lei.
- 3.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2020 – **17 837** lei.
- 3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2020 – **17 114** lei.
- 3.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2020 – **723** lei.
- 3.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2020 – **17 837** lei.
- 3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2020 - **0** lei.

4. Mijloace fixe

- 4.1. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a mijloacelor fixe la 01.01.2020 – **320 821** lei.
- 4.2. Majorările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a mijloacelor fixe în cursul 2020 – **33 700** lei.
- 4.3. Diminuările costului de intrare (sau altei valori ce substituie costul de intrare) a mijloacelor fixe în cursul 2020 – **12 525** lei.
- 4.4. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a mijloacelor fixe la 31.12.2020 – **341 996** lei.
- 4.5. Amortizarea acumulată a mijloacelor fixe la 01.01.2020 – **102 297** lei.
- 4.6. Majorarea amortizării mijloacelor fixe în cursul 2020 – **72 301** lei.
- 4.7. Deminuarea amortizării mijloacelor fixe în cursul 2020 – **12 525** lei
- 4.8. Amortizarea acumulată a mijloacelor fixe la 31.12.2020 – **162 073** lei.
- 4.9. Valoarea contabilă a mijloacelor fixe la 31.12.2020 – **179 923** lei.
- 4.10. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a obiectelor amortizate integral și care continue să funcționeze la 31.12.2020 – **7 932** lei.

5. Investiții financiare pe termen lung

- 5.1. Valoarea contabilă a investițiilor financiare pe termen lung la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este prezentată în tabelul 5.1.

Tabelul 5.1

Informații privind investițiile financiare pe termen lung

Nr. crt.	Investiții financiare pe termen lung	Suma, lei	
		la 31.12.2019	la 31.12.2020
1.	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	553 981	553 981
2.	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	453 000	453 000
Total:		1 006 981	1 006 981

Investițiile financiare pe termen lung în părți neafiliate reprezintă cote de participație în capitalul social al Avantbios SRL – 2 700 lei, Avantchim SRL – 1 080 lei, Avantsistem SRL – 1 080 lei și împrumuturi acordate - 549 121 lei .

Investițiile financiare pe termen lung în părți afiliate reprezintă cote de participație în capitalul social al "Paranteze" S.R.L. – 453 000 lei, (cota 100 %).

6. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate

6.1. Valoarea contabilă a creanțelor pe termen lung și alte active imobilizate la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1

Informații privind creanțele pe termen lung și alte active imobilizate

Nr. crt.	Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate	Suma, lei	
		la 31.12.2019	la 31.12.2020
1.	Alte creanțe pe termen lung	-	168 988
Total:		-	168 988

Alte creanțe pe termen lung reprezintă garanția acordată Capital Estate SRL pentru perioada de locațiune a sediului Societății.

7. Stocuri

7.1. Valoarea contabilă a stocurilor la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1

Informații privind valoarea contabilă a stocurilor

Nr. crt.	Stocuri	Suma, lei	
		la 31.12.2019	la 31.12.2020
1.	Obiecte de mică valoare și scurtă durată în exploatare	118 951	120 484
2.	Uzura obiectelor de mică valoare și scurtă durată	(64 153)	(65 686)
Total obiecte de mică valoare și scurtă durată în exploatare		54 798	54 798
3.	Avansuri acordate pentru stocuri	633 063	282 055
Total stocuri:		687 861	336 853

8. Creanțe curente și alte active circulante

8.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe curente și alte active circulante la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este prezentată în tabelul 8.1.

Tabelul 8.1

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor curente și alte active circulante

Nr. crt.	Grupe de creanțe curente și alte active circulante	Suma, lei	
		la 31.12.2019	la 31.12.2020
1.	Creanțe comerciale curente din țară	1 626 305	2 398 443
2.	Creanțe ale părților afiliate curente	3 918 963	6 064 268
2.	Creanțe ale bugetului privind taxa pe valoarea adăugată	87 475	111 623
3.	Creanțe privind alte impozite și taxe	-	380
4.	Creanțe pe termen scurt privind taxa pe valoarea adăugată din avansurile primite	278 209	394 731
5.	Alte creanțe ale bugetului	585	276
6.	Creanțe ale titularilor de avans	31	5 162
7.	Creanțe privind dobânzile și redevențele calculate	104 100	152 994
8.	Creanțe privind alte operațiuni	48 894	20 000
9.	Cheltuieli anticipate curente	64 613	134 143
Total:		6 129 175	9 282 020

9. Investiții financiare curente

9.1. Valoarea contabilă a investițiilor financiare curente la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este prezentată în tabelul 9.1.

Tabelul 9.1

Informații privind valoarea contabilă a investițiilor financiare curente

Nr. crt.	Investiții financiare curente	Suma, lei	
		la 31.12.2019	la 31.12.2020
1.	Împrumuturi acordate părților neafiliate	427 868	226 057
2.	Împrumuturi acordate părților afiliate	489 838	489 838
Total:		917 706	715 895

Împrumuturi acordate părților neafiliate la situația 31.12.2020 sunt acordate "MOORE STEPHENS KSC ADVISORY" S.R.L. din Republica Moldova.

Împrumuturi acordate părților afiliate sunt acordate “MOORE STEPHENS KSC ADVISORY” S.R.L. România – 244 551 lei, și “MOORE STEPHENS KSC Assurance” S.R.L. România - 245 286 lei.

10. Numerar și documente banești

10.1. Numerar și documente banești la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este prezentată în tabelul 10.1.

Tabelul 10.1

Informații privind numerar și documente banești

Nr. crt.	Numerar și documente banești	Suma, lei	
		la 31.12.2019	la 31.12.2020
1.	Casa în monedă națională	261	1
2.	Conturi curente în monedă națională	35 261	216 282
3.	Conturi curente în valută străină	-	69
TOTAL		35 522	216 352

11. Capital propriu

11.1. Asociatul Societății este “MOORE STEPHENS KSC ADVISORY” S.R.L., România, care deține cota de 5 400 MDL în capitalul social, ce constituie 100 %.

7.2. În anul 2020 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elementele de capital propriu:
- înregistrarea profitului net al perioadei de gestiune în sumă de **866 042** lei

12. Datorii curente

12.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii curente la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, este prezentată în tabelul 12.1.

Tabelul 12.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor curente

Nr. crt.	Grupe de datorii curente	Suma, lei	
		la 31.12.2019	la 31.12.2020
1.	Datorii comerciale curente în țară	643 662	714 715
2.	Datorii comerciale în străinătate	1 872 569	2 373 115
3.	Alte datorii comerciale curente	-	10 855
Total datorii comerciale curente (1+2+3)		2 516 231	3 098 685
4.	Datorii față de părțile afiliate curente	4 162 336	4 564 496
5.	Avansuri primite curente	1 749 115	2 455 144

6.	Datorii față de deponenți	44 259	44 757
7.	Datorii față de titularii de avans	19 876	14 050
Total datorii față de personal (6+7)		64 135	58 807
8.	Datorii față de bugetul asigurărilor sociale de stat	88 924	103 068
9.	Datorii față de fondurile asigurării obligatorii de asistență medicală	33 346	38 435
10.	Alte datorii privind asigurările sociale și medicale	154	477
Total datorii privind asigurările sociale și medicale (8+9+10)		122 424	141 980
11.	Datorii privind impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător	9 491	90 830
12.	Datorii privind impozitul pe venit din salariu	77 417	80 471
13.	Datorii privind impozitul pe venit reținut la sursa de plată	4 443	2 411
14.	Datorii privind taxa pe valoarea adăugată	22 280	278 476
15.	Datorii privind alte impozite și taxe	380	540
16.	Datorii privind sancțiunile	355	304
17.	Datorii privind taxa pe valoarea adăugată la import servicii	-	24 148
Total datorii față de buget (11+12+13+14+15+16+17)		114 366	477 180
	Alte datorii curente	16 001	-
TOTAL DATORII CURENTE		8 744 608	10 796 292

13. Venituri

13.1. Veniturile sunt prezentate în tabelul 13.1.

Tabelul 13.1

Informații privind veniturile

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei	
		la 31.12.2019	la 31.12.2020
1.	Venituri din prestarea serviciilor	11 535 334	10 002 344
2.	Alte venituri din activitatea operațională	2405	114
3.	Venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	694 808	815 605
TOTAL		12 232 547	10 818 063

14. Cheltuieli

14.1. Cheltuielile sunt prezentate în tabelul 14.1.

Tabelul 14.1

Informații privind cheltuielile

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma, lei	
		la 31.12.2019	la 31.12.2020
1.	Costul serviciilor prestate terților	7 759 775	6 472 934
2.	Cheltuieli de distribuire	1 100	960
3.	Cheltuieli administrative	3 290 006	2 179 813
4.	Alte cheltuielile din activitatea operațională	345 801	104 746
5.	Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de suma	586 104	1 067 026
6.	Cheltuieli privind impozitul pe venit	45 491	126 542
TOTAL		12 028 277	9 952 021

15. Cheltuieli privind beneficiile angajaților

15.1. Cheltuielile privind beneficiile angajaților sunt prezentate în tabelul 15.1.

Tabelul 15.1

Informații privind beneficiile angajaților

Cheltuieli privind beneficiile angajaților	Perioada de gestiune precedentă	Perioada de gestiune curentă
Cheltuieli cu remunerarea personalului	4 184 507	3 855 314
Cheltuieli cu beneficiile	-	-
Cheltuieli privind contribuțiile de asigurări sociale de stat obligatorii	415 615	408 824
Cheltuieli privind primile de asigurare obligatorie de asistență medicală	103 904	102 098
Total:		
Numărul mediu de angajați pe parcursul perioadei de gestiune (pers.)	19	17
Numărul angajaților la sfârșitul perioadei de gestiune (pers.)	20	20

16. Evenimente ulterioare

16.1. Evenimente ulterioare care pot conduce la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2020 nu au avut loc.

16.2. După data raportării nu au fost înregistrate evenimente ulterioare semnificative.

Administratorul
Societății cu Raspundere Limitată
"MOORE STEPHENS KSC"



Stan Andrei-Marius