

22.03 2018 *Sur*
 Data primirii

Prezentarea situațiilor financiare
 Aprobare de Ministerul Finanțelor
 al Republicii Moldova
**DIRECȚIA GENERALĂ
 PENTRU STATISTICĂ**
22. MAR. 2018
MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

Anexa la SNC
 Anexa la situațiile financiare

SITUAȚIILE FINANCIARE

Entitatea Verilar proiect SA pentru perioada A 2017
 (Denumirea completă) Cod CUIO 38963178
 Cod IDNO 1002600002678

Sediul: MD 20218 mun. Chișinău
 Cod poștal Raionul (municipiul, UTA), Localitatea Cod CUAȚM 0130

Activitatea principală str. Academiei 17A
 strada, nr, bl. Cod CAEM, rev 2 45212

Forma de proprietate Privată Cod CAEM, ediția 2005 16
 Forma organizatorico-juridică SA Cod CFP 510
 Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 72-85-42 e-mail _____
 WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Uheorghieva E.
 Tel. 72-85-42

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	33343844	46148304
Alte venituri din activitatea operațională	020	3994933	5664908
Venituri din alte activități	030		35986
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	37338777	55849198
Variația stocurilor	050		
Costul vânzării marfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	2003943	8763633
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	1854730	2333853
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	364457	782778
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	481641	98028
Alte cheltuieli	110	32041346	43593277
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	36746117	55571569
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	592660	277629
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	65170	60988
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	527490	216641

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	6412	
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	599493	588457
	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	605905	592667
2.	Active circulante			
	Materiale	140	5571394	327430
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	3668669	9223098
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	13716495	3844859
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	1145894	5439350
	Creanțe ale bugetului	220	245930	165316
	Creanțe ale personalului	230	10532	84493
	Alte creanțe curente	240	5016	16
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	2130399	12405736
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280	35000	35000
	Alte active circulante	290	4135	6574
	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	26533464	31531872
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	27139369	32124539

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 și suplimentar	320	10000	10000
	Rezerve	330	1635960	1635960
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	40742
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	9722741	9722741
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	216641
	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	11368701	11656084
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	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		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		2053588
	Datorii comerciale	470	14603910	16044732
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	895402	4
	Datorii față de personal	500	175537	1354804
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	61597	415710
	Datorii față de buget	520	25523	537808
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	8699	61809
	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	15770668	20468455
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	27139369	32124539

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ
22 MAR 2019
MUNICIPIUL CHIȘINĂU
Nr.

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01 pînă la 31.12 2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	33343844	46748304
Costul vânzărilor	020	32041346	44306169
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	1302498	2442135
Alte venituri din activitatea operațională	040	3994933	5700895
Cheltuieli de distribuire	050		500
Cheltuieli administrative	060	1272215	2283962
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	3432556	8980939
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	592660	277629
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	592660	277629
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	65170	60988
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	527490	216641

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01 pînă la 31.12 2017

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	20000			20000
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	(10000)	()	()	(10000)
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	10000			10000
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	15970			15970
	Rezerve statutare	080	1619990			1619990
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	1635960			1635960
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110		70742		70742
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	9722741			9722741
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	216641		216641
	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	9722741	287383		10010124
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	11368701	287383		11656084

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01 pînă la 31.12 2017

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	31333673	50695806
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	33030887	46455450
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	1047043	1334922
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	50000	55000
Alte încasări	060	3121870	7790584
Alte plăți	070	173610	397272
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	154003	10243746
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		31000
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		31000
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		591
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		591
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	154003	10275337
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1976396	2130399
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2130399	12405736

Date generale

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

Număr de înregistrare 1001600002678 Data înregistrării 03.06.99 Seria MD Număr 0023335

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "03" iunie 1999, suma 20000 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 04273, data eliberării 28.07.2004Termen de valabilitate 28.07.2019Tipul de activitate construcție de clădiri și construcții inginerestiOrganul care a eliberat licența Camera de licențiere

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 63 persoane, inclusiv pe categorii:1) personal administrativ 21 persoane,2) muncitori 42 persoane.5. Numărul personalului la 31 decembrie 2017 77 persoane.6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 2333853 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 gaj¹

1) valoarea de gaj _____ lei,

2) valoarea contabilă _____ lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune 100 x 20 lei unități.

11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

1) profit 2166,41 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 rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Anexa 9

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente *fondatorilor nerezidenți*

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070					
-						
-						
-						
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	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

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, *cu excepția fondatorilor*

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
-						
-						
-						
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
-						
-						
-						
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	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 1

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente *fondatorilor nerezidenți*

Tabelul:

Indicatori	Cod rd./cod fără	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune												
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări	Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an									
											3	4	5	6	7	8	9	10	
1																			
Creanțe și investiții financiare curente – total	2																		
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	010																		
-	020																		
-																			
-																			
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030																		
-																			
-																			
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040																		
-																			
-																			
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050																		
-																			
-																			
Datorii curente – total	060																		
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070																		
-																			
-																			
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080																		
-																			
-																			
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090																		
-																			
-																			
Datorii privind dividendele calculate, <i>inclusiv pe țări:</i>	100																		
-																			
-																			
Alte datorii, <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

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

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Tabelul 4

Indicatori	Cod rd./cod fără	Sold la începutul perioadei de gestiune			Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	Termenul expira mai mult de un an
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020								
-									
-									
-	030								
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:									
-									
-									
-									
-	040								
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:									
-									
-									
-	050								
Depozite, inclusiv pe țări:									
-									
-									
-	060								
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:									
-									
-									
-									
-	070								
Datorii curente – total	080								
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:									
-									
-									
-	090								
Avansuri primite, inclusiv pe țări:									
-									
-									
-									
-	100								
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:									
-									
-									
-	110								
Alte datorii, inclusiv pe țări:									
-									
-									
-									

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

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 pînă 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 pînă 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 vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	020		
Venituri din dobînzii 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 datoriilor 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 vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	080		
Cheltuieli privind dobînzile, <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

Tabelu

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

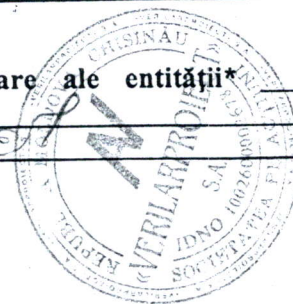
Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ micșorări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i>	010				
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
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*

Joi Alexandru
Gheorghiu

* conform art.36 din Legea contabilității



Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activelor imobilizate

Indicatori	Nr. rînd	A								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecieră 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	Depre acumu sifr peric	
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100									
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200	106649	100237				106649	102139		
inclusiv:	210									
2.1. brevete și mărci	220									
2.2. licențe de activitate	230	10500	6254				10500	4619		
2.3. programe informatice	300	94384	93983				94384	94384		
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	400									
4. Terenuri	500									
5. Mijloace fixe, total	510	4583306	3983813		86544	165399	4504452	3916295		
din care:	520									
5.1. clădiri	530	464170	512243				464170	520003		
5.2. construcții speciale	531	264601	100943				264601	109595		
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	540	1542226	1424654		86544	165399	1628770	1460137		
inclusiv: tehnică de calcul	540	105891	71669				105891	95269		
5.4. mijloace de transport	550	2061309	1945973				1846911	1826560		
5.5. instrumente și inventar	560									
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	570									
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	580									
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	590									
5.9. alte mijloace fixe	600									
6. Resurse minerale	700									
7. Investiții imobiliare, total										

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230
col.2 + col.5 - col.6 = col.7

rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590

rd.530>= rd.531

Formule de control dintre Anexa și Bilanțul: rd.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2-3-4) = rd.010 col.4

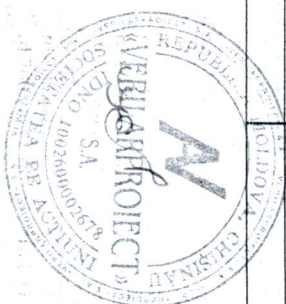
rd.100 col.(7-8-9) + rd.200 col.(7-8-9) = rd.010 col.5

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
la situațiile financiare anuale a entității “Verilarproiect” SA
codul fiscal 1002600002678
pentru anul 2017

Situațiile financiare anuale sunt întocmite în baza principiilor fundamentale ale contabilității, prevăzute în S.N.C. “*Prezentarea situațiilor financiare*”: continuitatea activității, contabilitatea de angajamente, separarea patrimoniului și datoriilor, necompensarea, consecvența prezentării.

Imobilizările necorporale.

În componența imobilizărilor necorporale intră (programe informatice și altele): imobilizările necorporale sânt reflectate în bilanțul contabil la valoarea de intrare. Amortizarea imobilizărilor necorporale se calculează (prin metoda liniară), ținând cont de duratele de utilizare a acestora: (programe informatice - 2 ani, altele – 2 ani).

Mijloace fixe.

În componența mijloacelor fixe sânt incluse obiecte cu valoarea unitară de peste 6000 lei și durata de funcționare utilă mai mare de un an.

Mijloacele fixe sânt reflectate în bilanț la valoare de intrare. Amortizarea mijloacelor fixe se determină, pornind de la durata de funcționare utilă a acestora și valoarea amortizabilă prin metoda liniară.

Valoarea amortizabilă a obiectelor de mijloace fixe se determină ca diferența dintre valoarea de intrare și valoarea reziduală. Valoarea reziduală a fiecărui obiect se determină de către entitate în mod independent la data transmiterii obiectului în utilizare .

Stocurile de mărfuri sânt reflectate în situațiile financiare la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Obiectele de mică valoare și scurtă durată sânt reflectate în bilanț la suma valorii de achiziție a obiectelor aflate în exploatare. Uzura se calculează numai pentru obiectele de mică valoare și scurtă durată cu valoarea unitară de peste 1000 lei în proporție de 50% din valoarea acestora în momentul dării în exploatare a acestora, scăzându-se valoarea rămasă probabilă, iar celelalte 50% se trec la cheltuielile perioadei de gestiune la scoaterea acestora din exploatare. Obiectele, a căror valoare individuală nu depășește 1000 lei, se trec la consumuri sau cheltuieli pe măsura livrării acestora de la depozit în exploatare.

Creanțele comerciale cuprind datoriile altor întreprinderi și persoane fizice aferente facturilor comerciale, veniturilor calculate, avansurilor, chiriei etc. Creanțele se contabilizează și se reflectă în bilanț la suma nominală, inclusiv TVA și accizele.

Soldurile mijloacelor bănești în casă, la conturile curente în moneda națională, la conturi curente în valută străină etc. sânt reflectate în bilanț la suma nominală.

Cheltuielile anticipate curente se reflectă în contabilitate și bilanț în posturi distincte și se trec la cheltuieli pe măsura survenirii perioadei la care acestea se referă.

Capitalul propriu cuprinde capitalul social și suplimentar, profitul nerepartizat (pierderea neacoperită) al perioadelor de gestiune curentă și precedentă și alte elemente de capital.

Capitalul social este stabilit prin actul de constituire a SA în mărime de **10000** lei și nu se modifică până la primirea unor noi fondatori și introducerea schimbărilor respective în actul de constituire.

În componența datoriilor curente sânt incluse datoriile financiare curente, comerciale curente, calculate curente (fața de personal privind retribuirea munci, fața de buget) alte datorii curente.

Datoriile sânt prezentate în bilanț în sumele care trebuie să fie plătite.

Veniturile și cheltuielile se constată și se reflectă în situațiile financiare conform metodei contabilități de angajamente în perioade de gestiune în care s-au produs, indiferent de momentul primirii sau plății efective a mijloacelor bănești. Venitul din vânzarea produselor se constată la livrarea acesteia și transmiterea drepturilor de proprietate cumpărătorului.

Veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare sânt reflectate în situația de profit și pierdere separat pe feluri de activități – operațională și din alte activități.

Profitul net (după impozitare) al anului de gestiune se repartizează și se utilizează conform deciziilor suplimentare ale fondatorilor.

Impozitul pe venit se determină și se plătește în conformitate cu legislația în vigoare a Republicii Moldova. Suma efectivă a cheltuielilor privind impozitul pe venit s-a calculat la sfârșitul anului în conformitate cu prevederile S.N.C. "Cheltuieli" și prevederile Codului Fiscal.

Situațiile financiare întocmite corespund cerințelor S.N.C.

Creanțele comerciale – **3844859** lei;

Datoriile curente – **20468455** lei;

Datoriile pe termen lung – **0** lei,

Capitalul propriu – **11656084** lei.

În anul de gestiune **profitul net** din activitatea economico-financiară a constituit **216641** lei.

Reformarea bilanțului

După aprobarea și prezentarea situațiilor financiare entitatea reformează bilanțul prin decontarea:

Profitul net al perioadei de gestiune la profitul nerepartizat al anilor precedenți:

Debit contul 333 „Profitul net al perioadei de gestiune” – 216641,00 lei;

Credit contul 332 „profitul nerepartizat al anilor precedenți” – 216641,00 lei.

Director

Șoi A

Contabil șef

