

Recipisa de primire a raportului

ID-ul raportului	481418
Tipul raportului	RSF1
Tipul perioadei de raportare	Annual
Anul de raportare	2018
Numărul de raportare a perioadei (număr)	10
Numărul de raportare a perioadei (text)	an
Codul statistic al organizației	40656006
Codul fiscal al organizației	1010600000095
IDNO organizației	1010600000095
Denumirea organizației	SRL AGH PREMIUM GRUP
Statutul raportului	Primit la BNS
Data creării raportului	28.03.2019 12:43:58
Data expedierii raportului	29.03.2019 20:22:52
Subdiviziunea teritorială a BNS	mun. Chișinău
Telefonul subdiviziunii teritoriale a BNS	0-22-739581

Таблицы финансового отчёта автоматически проверены на арифметические ошибки и логические связи между таблицами.

Контроль показателей на соответствие с предыдущим финансовым отчётом на данный момент НЕ выполнен.

Ответственность за правильность отражения экономических операций в бухгалтерском учёте и применённых методов учёта, а также за достоверность и полноту представленных данных и приложений несёт субъект и его ответственные лица, подписавшие финансовые отчёты.

„_____” 20____
Data primirii

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2018 – 31.12. 2018

Entitatea SRL „Agh Premium Grup” 40656006
(Denumirea completă) Cod CUIIO

1010600000095
Cod IDNO

Sediul: MD 2064 mun.Chisinau, str. G.Musicescu nr.36 10120
Cod poștal strada, nr, bl. Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

Activitatea principală Activitati de arhitectura 147111
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate privata 15
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică Societate cu raspundere limitata 530
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 079663333 e-mail aghenie.iana@gmail.com

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Aghenie Iana

Tel. 079663333

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	1.342.561	1.589.131
Alte venituri din activitatea operațională	020		1.681.322
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	1.342.561	3.270.453
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070		1.941.158
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	274.563	338.114
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	75.505	89.396
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	204.223	208.946
Alte cheltuieli	110	586.173	124.689
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	1.140.464	2.702.303
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	202.097	568.150
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	15.199	65.159
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	186.898	502.991

BILANȚUL

la 31.12 2018

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	16.906	6.300
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	1.619.666	1.455.523
	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		1.382.689
	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	1.636.572	2.844.512
2.	Active circulante			
	Materiale	140	22.101	899.137
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160		5.728
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	223.072	135.472
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	10.968	283.800
	Creanțe ale bugetului	220	128.623	291.026
	Creanțe ale personalului	230	38.742	
	Alte creanțe curente	240		883.245
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	177.629	3.418
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	138.000	138.000
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	5.443	611.382
	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	744.578	3.251.208
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	2.381.150	6.095.720

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	5.400	5.400
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	-4.478
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	1.545.482	1.408.801
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	502.991
	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	1.550.882	1.912.714
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		539.494
	Datorii comerciale	470	67.510	1.227.831
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	741.939	1.725.101
	Datorii față de personal	500		129.464
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510		
	Datorii față de buget	520	15.100	91.812
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	5.719	469.304
	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	830.268	4.183.006
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	2.381.150	6.095.720

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.18 pînă la 31.12 2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	1.342.561	1.589.131
Costul vânzărilor	020	254.256	77.608
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	1.088.305	1.511.523
Alte venituri din activitatea operațională	040		1.681.322
Cheltuieli de distribuire	050	446	490
Cheltuieli administrative	060	885.739	947.877
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	23	1.676.328
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	202.097	568.150
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	202.097	568.150
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	15.199	65.159
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	186.898	502.991

Anexa 3

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			4.478	-4.478
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	1.545.482	179.424	316.105	1.408.801
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	502.991		502.991
	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	1.545.482	682.415	320.583	1.907.314
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	1.550.882	682.415	320.583	1.912.714

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		902.052
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020		553.659
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030		427.510
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		16.000
Alte încasări	060		2.900.845
Alte plăți	070		3.017.088
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080		-211.360
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		759.639
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		220.146
Dividende plătite	170		168.758
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		-333.583
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		37.149
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210		-174.211
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230		177.629
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240		3.418

Date generale

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

Număr de înregistrare 101060000095 Data înregistrării 12.01.2010 Seria MD Număr 0098221

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "12.01.2010" _____, suma 5400,00 lei, inclusiv:

1) cota statului _____ lei,

2) cota deţinătorilor a cel puţin 20% _____ lei.

Modificări ulterioare:

a) " " _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,

b) " " _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.

3. Entităţile, activitatea cărora necesită licenţă, indică:

Licenţa în vigoare:

1) Număr 039495 _____, data eliberării 04.04.2012 _____

Termen de valabilitate 27.01.2020

Tipul de activitate Activitati de proiectare

Organul care a eliberat licenţa Camera de Licentiere

2) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licenţa _____

3) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licenţa _____

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 10 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 1 persoane,

2) muncitori 9 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 _____ 10 persoane.

6. Remunerarea personalului entităţii în perioada de gestiune _____ 338 114 lei.

7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere şi supraveghere şi alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foştilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ lei.

8. Avansurile şi creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____ lei, inclusiv rambursate _____ lei.

9. Valoarea activelor imobilizate şi circulante, înregistrate în calitate de gaj¹

1) valoarea de gaj _____ lei,

2) valoarea contabilă _____ lei.

10. Numărul acţiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unităţi.

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

1) profit _____ lei _____ bani,

2) pierdere _____ lei _____ bani.

12. Dividende calculate pentru o acţiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite _____ lei _____ bani,

2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă naţională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea şi codul valutei):

1) _____

14. Numerar legat – total _____ lei

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

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

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

Creanțe, investiții financiare și datorii curente 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		
		3	4	5	6	7	8	9	10	
Creanțe și investiții financiare curente – 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 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

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

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, inclusiv pe țări:	020				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	030				
-					
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, inclusiv pe țări:	050				
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, inclusiv pe țări:	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, inclusiv pe țări:	020		
-			
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, inclusiv pe țări:	030		
-			
Venituri din dividende și participații în alte entități, inclusiv pe țări:	040		
-			
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, inclusiv pe țări:	050		
-			
Alte venituri, inclusiv pe țări:	060		
-			
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	080		
-			
Cheltuieli privind dobânzile, inclusiv pe țări:	090		
-			
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, inclusiv pe țări:	100		
-			
Alte cheltuieli, inclusiv pe țări:	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, inclusiv pe țări	010				
-					
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe țări	020				
-					
Bunuri obținute din materialele prelucrate, inclusiv pe țări	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. 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
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
A									
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200	46.816	29.910		5.000		51.816	45.516	
inclusiv:	210								
2.1. brevete și mărci	220								
2.2. licențe de activitate	230	46.816	29.910		5.000		51.816	45.516	
2.3. programe informatice	300								
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	400		x					x	
4. Terenuri	500	2.327.323	707.658		13.923		2.341.247	885.724	
5. Mijloace fixe, total	510	1.494.231	216.777				1.494.231	284.741	
din care:	520								
5.1. clădiri	530								
5.2. construcții speciale	531	296.377	214.463		13.923		310.300	253.215	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	540	252.849	216.186				252.849	227.564	
inclusiv:	550	6.942	5.727				6.942	6.942	
5.4. mijloace de transport	560								
5.5. instrumente și inventar	570								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neregistrate în bilanș	580								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	590	276.925	54.505				276.925	113.262	
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	600								
5.9. alte mijloace fixe	700				1.382.689		1.382.689		
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 Bilanșul: 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

al S.R.L. "Agh Premium Grup" pentru anul 2018

Societatea cu Răspundere Limitată Agh Premium Grup cu număr de înregistrare 1010600000095, înregistrată de Camera Înregistrării de Stat al Republicii Moldova la 12.01.2010

Activitatea de bază constă :

- Activități de proiectare pentru construcții, instalații și rețele tehnico-edilitare, reconstrucții, restaurări.

Raportul financiar anual se alcătuiește în baza Standartelor Naționale de Contabilitate nr.1 "Politica contabilității": permanență, oportunitate, veridicitate.

Bazele metodologice de evidență folosite pentru alcătuirea raportului financiar sunt:

Metoda întocmirii rapoartelor financiare.

Rapoartele financiare referitoare la circulația mijloacelor bănești este întocmit conform metodei de casă.

La întocmirea celorlalte rapoarte financiare se utilizează metoda calculului prin care toate vinzarile se consideră ca veniturile din vânzări, și cheltuielile întreprinderilor ca cheltuieli pe durata efectuării lor, indiferent de momentul achitării.

Volumul total al vinzarilor constatat	1 589 131,00 lei
Alte venituri din activitatea operațională	1 681 322,00 lei
Consumuri și cheltuielile sunt de	2 702 303,00 lei:

- cheltuieli generale și administrative – 948367,00 lei

- cheltuieli operaționale - 1 676 328,00

- alte cheltuieli - 77608,00

Rezultatul din activitatea operațională fiind - 568 150 lei.

Impozitul pe venit.

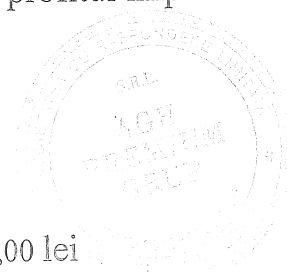
Pe parcursul anului de gestiune 2018 impozitul pe venit constituie 65159,00 lei.

Orice pierdere fiscală netă care apare în perioada în care s-a beneficiat de scutire de la plata impozitului pe profit, poate fi recuperată din profiturile impozabile viitoare, pe o perioadă de 3 ani consecutivi. Pierderea fiscală netă este diferența dintre pierderile fiscale totale pe perioada de scutire și profitul impozabil total în aceeași perioadă.

1. Incasări din vânzări constituie 3270453,00 lei.

2. Plăți bănești furnizorilor - 77608 lei.

3. Plăți bănești salariilor și al Fondului Social 412295,00 lei



Planul general de conturi contabile se aplică de SRL Agh Premium Grup de la 1 ianuarie 2018 – [Pct.1¹ introdus prin Ordinul Min.Fin. nr.166 din 28.11.2013, în vigoare 01.01.2014]

Planul general de conturi contabile se extinde asupra entităților care țin contabilitatea în partidă dublă, cu excepția entităților care aplică Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), și instituțiilor publice.

Planul general de conturi contabile reglementează modul de înregistrare a faptelor economice în conturi care rezultă din prevederile SNC și altor acte normative contabile. Înregistrarea faptelor economice în conturi se efectuează în funcție de conținutul economic al acestora, cu respectarea principiilor, normelor și politicilor contabile ale entității.

Planul general de conturi contabile cuprinde 9 clase:

1. Active imobilizate
2. Active circulante
3. Capital propriu
4. Datorii pe termen lung
5. Datorii curente
6. Venituri
7. Cheltuieli
8. Conturi de gestiune
9. Conturi extrabilanțiere

Clasele 1-5 cuprind conturile de bilanț, clasele 6-7 – conturile de rezultate, clasa 8 – conturile de gestiune și clasa 9 – conturile extrabilanțiere.

Conturile de bilanț sînt destinate generalizării informației privind activele, capitalul propriu și datoriile entității. La data raportării soldurile debitoare sau creditoare ale acestor conturi se iau în calcul la determinarea indicatorilor din bilanț.

Conturile de rezultate sînt destinate generalizării informației privind veniturile și cheltuielile entității. La data raportării rulajele creditoare ale conturilor de venituri și rulajele debitoare ale conturilor de cheltuieli se iau în calcul la determinarea indicatorilor din situația de profit și pierdere.

Conturile de gestiune sînt destinate generalizării informației privind costurile de producție, adaosul comercial, încasările din vânzarea bunurilor în numerar, costurile refacturate și alte elemente contabile cu caracter tranzitoriu. La data raportării conturile de gestiune se închid cu conturile de bilanț și/sau de rezultate.

Conturile extrabilanțiere sînt destinate generalizării informației privind bunurile neînregistrate în bilanțul entității, dar aflate în gestiunea acesteia, creanțele și datoriile contingente, garanțiile acordate și primite, pierderile fiscale și alte elemente similare.

Conturile din clasele 1-8 funcționează în partidă dublă, conform căreia înregistrările se efectuează concomitent în debitul unui cont și creditul altui cont.

Conturile din clasa 9 funcționează în partidă simplă, conform căreia înregistrările se efectuează în debitul sau creditul unui singur cont, fără corespondență cu alte conturi.

Simbolizarea conturilor are la bază sistemul zecimal potrivit căruia:

- clasele de conturi sînt simbolizate cu o singură cifră de la 1 la 9;
- grupele de conturi sînt simbolizate cu două cifre, din care: prima indică codul (simbolul) clasei în care este inclusă grupa respectivă, iar a doua - numărul grupei;
- conturile de gradul I sînt simbolizate cu trei cifre, din care: primele două formează codul grupei, la care se referă contul respectiv, iar a treia cifră - numărul contului de gradul I;
- conturile de gradul II sînt simbolizate cu patru cifre, din care: primele trei cifre indică codul contului de gradul I, iar a patra cifră - numărul contului de gradul II al contului sintetic respectiv.

Conturile de gradul I din clasele 1-7 sînt obligatorii pentru toate entitățile, iar conturile de gradul I din clasele 8-9 și conturile de gradul II din toate clasele au un caracter de recomandare și se aplică, după caz, în funcție de particularitățile activității entității și cerințele de prezentare a informațiilor, precum și în scopuri de analiză și control.

Planul general de conturi contabile cuprinde conturi de activ și de pasiv. Conturile din clasele 1, 2, 7 și 8 (cu excepția conturilor rectificative) sînt conturi de activ, iar conturile din clasele 3-6 (cu excepția conturilor rectificative) sînt conturi de pasiv.

În Planul general de conturi contabile este utilizată terminologia din SNC și alte acte normative contabile.

Sebrina
Contabil

