

29.03.2019 *Lucy*

Data primirii

DIRECȚIA GENERALĂ PREZENTAREA SITUĂȚILOR FINANCIARE
 PENTRU STATISTICĂ APROBAT DE MINISTERUL FINANTELOR
 al Republicii Moldova
 29. MAR. 2019
 MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

Anexe la SNC
 Prezentarea situațiilor financiare
 Aprobate de Ministerul Finanțelor
 al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

Entitatea SC Lemn Comert SRL pentru perioada anul 2018
 (Denumirea completă) 410280943
 Cod CUIIO 1006600010916
 Sediul: MD 20175 mun. Chișinău Cod IDNO 01140
 Cod poștal str. M. Spataru, 15, ap. 35 Raionul (municipiul, UTA); Localitatea 01140
 Cod CUATM
 Activitatea principală Comert cu ridicata al strada, nr. bl. metenalelor lemnosede Cod CAEM, rev.2 64673
 Forma de proprietate privata Cod CFP 116
 Forma organizatorico-juridică SRL Cod CFO 51310
 Date de contact: Tel. 069123358 e-mail lemncomert@pucil.com Cod CFO
 WEB 022-29-49-19

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Capșa Maria
 Tel. 069123358

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
Venituri din vânzări	010	29079990	24312570
Alte venituri din activitatea operațională	020	104223	129039
Venituri din alte activități	030	256873	113625
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	29441086	24555304
Variația stocurilor	050		
Costul vânzării mărfurilor vândute	060	24440599	18058232
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	702494	587301
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	193186	153324
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	1341390	1887206
Alte cheltuieli	110	3433728	3893009
Cheltuieli din alte activități	120	411387	142270
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	29522781	24721342
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	(81695)	(166038)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	37088	40887
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	(118783)	(206875)



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	7605	9359
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030	547759	547759
	Mijloace fixe	040	7355870	7365801
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		7061
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		32489
	Investiții imobiliare	090	6134066	5764301
	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	14045300	13726740
2.	Active circulante			
	Materiale	140	453393	32848
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	181254	234558
	Producția în curs de execuție și produse	170	13398	16622
	Mărfuri	180	4849942	6437686
	Creanțe comerciale	190	3199771	2276632
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	1845837	637590
	Creanțe ale bugetului	220	466837	520639
	Creanțe ale personalului	230	4164	4182
	Alte creanțe curente	240	279328	266128
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	288426	1759792
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	48985	40626
	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	11661335	12227287
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	25706635	25954058



[Handwritten signature]

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	5400	5400
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	22322
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	6217960	6217960
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	(206875)
	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	6223360	6038802
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410	17740371	18452961
	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	17740371	18452961
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	1454329	890871
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	182174	295470
	Datorii față de personal	500	69843	55013
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	23280	12379
	Datorii față de buget	520	2849	40837
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	10725	167720
	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	1742904	1462290
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	25706635	28984088



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.18 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	28169796	28101635
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	31319774	27291387
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	887909	791274
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	3345767	3923223
Alte plăți	070	143778	184241
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(836193)	787992
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		
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	9488303	3416649
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	8611483	2704060
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	876820	712589
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	40627	1500581
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(143857)	(29215)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	391656	288426
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	288426	1753792



Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
 Număr de înregistrare _____ Data înregistrării 06.03.06 Seria MZ Număr 0053502
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
 data "____" _____, suma 5400. lei, inclusiv:
 1) cota statului _____ lei,
 2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.
 Modificări ulterioare:
 a) "____" _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,
 b) "____" _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.
3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:
 Licența în vigoare:
 1) Număr _____, data eliberării _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licența _____
 2) Număr _____, data eliberării _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licența _____
 3) Număr _____, data eliberării _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licența _____
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 21 persoane, inclusiv pe categorii:
 1) personal administrativ 8 persoane,
 2) muncitori 13 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 20 18 21 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 618771 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 _____ 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 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



Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente fondatorilor nerezidenți

Tabela

Indicatori	Cod rd./cod țară	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		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
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
Creanțe și investiții financiare curente - total	2		4		6		8		10
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	010	986 933		102 366 27		109 218 43		301 317	
-	020								
-									
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030	986 933		102 366 27		109 218 43		301 317	
-		132 930		716 5633		207 2805		232 764	
-		430 417		307 0388		343 2852		68023	
-		118 327				118 327			
Imprumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040	297 859				297 859			
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	050								
-									
-									
Datorii curente - total	060	198 417		157 699 05		153 477 12		462 83	
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	070	198 417		4810572		4624123			
-		156 189		105 193 91		109 53419			
-		122 23							
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	080								
-									
-									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	090								
-									
-									
Datorii privind dividendele calculate, 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



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

Tabela

Indicatori	Cod rd./cod țară	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		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
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020								
-									
-									
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030								
-									
-									
Imprumuturi 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, imprumuturi 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

Tabelul

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
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

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Tabelul 6

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

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Tabelul 7

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ micșorări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
Bunuri primite în baza contractelor de comision, inclusiv pe țări	010				
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe țări	020				
Bunuri obținute din prelucrare, inclusiv pe țări	030				

Col.6 = col.3 - col.5



Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

Model re

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rind	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200								
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci	210	12364	4350		2912	-	18281	5922	
2.2. licențe de activitate	220	6214	1020				6214	1580	
2.3. programe informatice	230	3280	1338				3280	1880	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300	2400	2400		2912		5312	2462	
4. Terenuri	400								
5. Mijloace fixe, total	500	547259	x				547590	x	
din care:									
5.1. clădiri	510	11694925	4339125		3421041	1893620	13222366	6856565	
5.2. construcții speciale	520	4713403	1588435		325219		5009122	1848224	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	588153	560653		592914		486064	216909	
inclusiv: tehnică de calcul	531	3771026	1958697		2477409	1893620	4384868	2900791	
5.4. mijloace de transport	540								
5.5. instrumente și inventar	550	2264182	26687				2264182	93856	
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590								
6. Resurse minerale	600	358231	257688				358231	259082	
7. Investiții imobiliare, total	700								

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

