



Anexe la SNC
 "Prezentarea situatiilor financiare"
 Aprobat de Ministerul Finantelor
 al Republicii Moldova

Дата предоставления 25.03.2022 18:54:01

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

Entitatea: S.C. P.V. CONST-SERVICE S.R.L.

Cod CUIÎO: 40174827

Cod IDNO: 1004600070745

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 102, DDF CENTRU

Cod CUATM: 0130, SEC.CENTRU

Strada: Asachi Gh. nr.79 bl.2 of.of.1A

Activitatea principală: F4331, Lucrari de tencuire

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: +37369806453

WEB:

E-mail: verlar@list.r

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Stavinskaia V Tel.

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 40 persoane. **Confirmați lipsa salariaților**

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Gheorghiu V.P.

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2021

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	12492	11078
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	12492	11078
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale	050	12492	11078

(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)			
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	1441269	2204555
din care:			
3.1. clădiri	081		33052
3.2. construcții speciale	082		598501
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083		76299
3.4. mijloace de transport	084	1438103	1486659
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	3166	10044
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	1441269	2204555
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
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		
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		
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		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	1453761	2215633
B.	ACTIVE CIRCULANTE		
	I. Stocuri		
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	548315	699204
2. Active biologice circulante	250		
3. Producția în curs de execuție	260		

4. Produse și mărfuri	270	643219	
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	1191534	699204
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	6481828	5652110
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	233679	4472
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340		
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360	1004	1268
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	6716511	5657850
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
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		
IV. Numerar și documente bănești	410	2181477	378512
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	10089522	6735566
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	11543283	8951199
P A S I V			
C.	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		
2. Rezerve statutare	520		

	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	-37368
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560		7934579
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	139929
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		7934579
	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		7939979
	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		
D.	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		
E.	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		2646494
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750		
	6. Datorii față de personal	760		62414
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		70772
	8. Datorii față de buget	780		518857
				63593

	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	367181	217115
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	3603304	908659
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/dienților	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
F.	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	11543283	8951199

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	18800517	22763412
din care:	011		
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	012		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	013	18800517	611 22763412
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	16281009	711 20889235
din care:	021		
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	022		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	023	16281009	20889235
costuri aferente contractelor de construcție	024		
costuri aferente contractelor de leasing	025		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	026		
alte costuri aferente vânzărilor	030	2519508	1874177
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	040	921774	612 13461
Alte venituri din activitatea operațională	050		
Cheltuieli de distribuie	060	1998117	413 1635032
Cheltuieli administrative	070	92515	414 41394
Alte cheltuieli din activitatea operațională	080	1350650	211212
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)			

Venituri financiare, total	090	2887	56
din care:			
venituri din interese de participare	091		
indusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		56
indusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
indusiv: 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		
Cheltuieli financiare, total	100		
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
indusiv: 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		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	2887	56
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	2887	56
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	1353537	211268
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	187792	71339
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	1165745	139929

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2021 pînă la 31.12.2021

Anexa 3

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
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	5400			5400
	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	5400			5400	
II.	Prime de capital	070					
III.	Rezerve						
	1. Capital de rezervă	080					
	2. Rezerve statutare	090					
	3. Alte rezerve	100					
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110					
IV.	Profit (pierdere)						
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X		37368	-37368	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130		7934579		7934579	
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X		139929	139929	
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()	
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160		7934579	139929	37368	8037140
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		7939979	139929	37368	8042540

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	12942290	11296671
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	11342652	11315706
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	2927446	2054091
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060		785000
Alte plăți	070	913150	514839
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-2240958	-1802965
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	-2240958	-1802965
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	4422435	2181477
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2181477	378512

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

IMG_0016.pdf

Оборотно-сальдовая ведомость за 2021 г.

Выводимые данные: Сумма (данные бухгалтерского учета), Валютная сумма

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
112	Сумма	14 141,67				14 141,67	
113	Сумма		1 649,76		1 414,08		3 063,84
121	Сумма	960,00			960,00		
123	Сумма	2 372 701,64		2 771 462,48	1 740 421,16	3 403 742,96	
124	Сумма		932 392,56	78 277,53	345 073,51		1 199 188,54
211	Сумма	548 348,76		19 412 990,22	19 262 135,00	699 203,98	
213	Сумма			583 282,02	583 282,02		
216	Сумма	643 219,00			643 219,00		
221	Сумма	6 457 327,52		27 839 905,23	28 665 122,76	5 632 109,99	
224	Сумма	20 000,00				20 000,00	
225	Сумма	67 924,06		54 472,47	117 924,06	4 472,47	
226	Сумма	25 162,25			25 162,25		
232	Сумма	22 592,79			22 592,79		
241	Сумма	-16 032,34		912 000,00	885 024,11	10 943,55	
242	Сумма	2 197 403,22		11 296 671,14	13 127 075,57	366 998,79	
243	Сумма	569,90				569,90	
EURO	Сумма	569,90				569,90	
	Вал.						
245	Сумма			912 000,00	912 000,00		
261	Сумма	1 024,38		655,40	412,00	1 267,78	
311	Сумма		5 400,00				5 400,00
331	Сумма			117,41	117,41		
332	Сумма		7 903 319,59	21 122,48	139 929,10		8 022 126,21
333	Сумма			211 267,64	211 267,64		
351	Сумма			22 848 266,48	22 848 266,48		
521	Сумма		2 642 489,30	27 998 579,19	25 921 626,94		565 537,05
531	Сумма			608 223,67	670 637,86		62 414,19
532	Сумма			3 707,12	3 707,12		
533	Сумма		70 772,33	285 124,70	229 366,02		15 013,65
534	Сумма		432 138,01	4 946 888,30	4 578 342,90		63 592,61
541	Сумма		-18,70		18,70		
544	Сумма		367 200,00	467 340,00	317 255,00		217 115,00
611	Сумма			22 763 411,40	22 763 411,40		
612	Сумма			13 460,30	13 460,30		
722	Сумма			56,24	56,24		
711	Сумма			20 889 235,06	20 889 235,06		
713	Сумма			1 635 031,69	1 635 031,69		
714	Сумма			41 393,55	41 393,55		
731	Сумма			71 338,54	71 338,54		
811	Сумма			7 972 692,89	7 972 692,89		
812	Сумма			833,34	833,34		
821	Сумма			1 020 939,06	1 020 939,06		
Итого	Сумма	12 355 342,85	12 355 342,85	175 660 745,55	175 660 745,55	10 153 451,09	10 153 451,09

Оборотно-сальдовая ведомость за 2021 г.

Выводимые данные: Сумма (данные бухгалтерского учета), Валютная сумма

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
112	Сумма	14 141,67				14 141,67	
112.3	Сумма	14 141,67				14 141,67	
113	Сумма		1 649,76		1 414,08		3 063,84
113.3	Сумма		1 649,76		1 414,08		3 063,84
121	Сумма		960,00		960,00		
121.4	Сумма		960,00		960,00		
123	Сумма	2 372 701,64		2 771 462,48	1 740 421,16	3 403 742,96	
123.1	Сумма			33 802,66		33 802,66	
123.2	Сумма			607 122,52		607 122,52	
123.3	Сумма	68 257,51		78 965,31		147 222,82	
123.4	Сумма	2 281 866,56		2 025 838,66	1 725 987,83	2 581 717,39	
123.5	Сумма			14 433,33		14 433,33	
123.9	Сумма	22 577,57		11 300,00	14 433,33	19 444,24	
124	Сумма		932 392,56	78 277,53	345 073,51		1 199 188,54
124.1	Сумма		63 844,20	63 844,20	751,16		751,16
124.2	Сумма				8 621,52		8 621,52
124.3	Сумма		65 090,84		5 833,16		70 924,00
124.4	Сумма		780 879,95		314 178,78		1 095 058,73
124.5	Сумма				14 433,33		14 433,33
124.9	Сумма		22 577,57	14 433,33	1 255,56		9 399,80
211	Сумма	548 348,76		19 412 990,22	19 262 135,00	699 203,98	
211.3	Сумма			8 840,00	8 840,00		
211.4	Сумма	44 044,97		211 136,95	215 083,56	40 098,36	
211.6	Сумма	56 962,67			56 962,67		
211.9	Сумма	447 341,12		19 193 013,27	18 981 248,77	659 105,62	
213	Сумма			583 282,02	583 282,02		
213.1	Сумма			583 282,02	583 282,02		
216	Сумма	643 219,00			643 219,00		
216.1	Сумма	643 219,00			643 219,00		
221	Сумма	6 457 327,52		27 839 905,23	28 665 122,76	5 632 109,99	
221.1	Сумма	6 457 327,52		27 839 905,23	28 665 122,76	5 632 109,99	
224	Сумма	20 000,00				20 000,00	
224.1	Сумма	20 000,00				20 000,00	
225	Сумма	67 924,06		54 472,47	117 924,06	4 472,47	
225.1	Сумма	22 891,30		50 000,00	72 891,30		
225.3	Сумма			4 472,47		4 472,47	
225.4	Сумма	45 032,76			45 032,76		
226	Сумма	25 162,25			25 162,25		
226.1	Сумма	13 556,02			13 556,02		
226.3	Сумма	3 949,40			3 949,40		
226.4	Сумма	7 656,83			7 656,83		
232	Сумма	22 592,79			22 592,79		
232.1	Сумма	22 592,79			22 592,79		
241	Сумма	-16 032,34		912 000,00	885 024,11	10 943,55	
241.1	Сумма	-16 032,34		912 000,00	885 024,11	10 943,55	
242	Сумма	2 197 403,22		11 296 671,14	13 127 075,57	366 998,79	
242.1	Сумма	2 188 091,85		11 296 671,14	13 127 075,57	357 687,42	
242.2	Сумма	9 311,37				9 311,37	
243	Сумма	569,90				569,90	
243.1	Сумма	569,90				569,90	
EURO	Сумма	569,90				569,90	
	Вал.						
245	Сумма			912 000,00	912 000,00		
245.1	Сумма			912 000,00	912 000,00		
261	Сумма	1 024,38		655,40	412,00	1 267,78	
261.1	Сумма	1 024,38		655,40	412,00	1 267,78	
311	Сумма		5 400,00				5 400,00
311.1	Сумма		5 400,00				5 400,00
331	Сумма			117,41	117,41		
331.1	Сумма			117,41	117,41		

332	Сумма		7 903 319,59	21 122,48	139 929,10		8 022 126,21
332.1	Сумма		7 948 871,26	21 122,48	139 929,10		8 067 677,88
332.2	Сумма	45 551,67				45 551,67	
333	Сумма			211 267,64	211 267,64		
333.1	Сумма			211 267,64	211 267,64		
351	Сумма			22 848 266,48	22 848 266,48		
521	Сумма		2 642 489,30	27 998 579,19	25 921 626,94		565 537,05
521.1	Сумма		2 642 489,30	27 998 579,19	25 921 626,94		565 537,05
531	Сумма			608 223,67	670 637,86		62 414,19
531.1	Сумма			608 223,67	670 637,86		62 414,19
532	Сумма			3 707,12	3 707,12		
532.1	Сумма			3 707,12	3 707,12		
533	Сумма		70 772,33	285 124,70	229 366,02		15 013,65
533.1	Сумма		42 686,61	188 427,74	160 670,17		14 929,04
533.2	Сумма		28 085,72	96 696,96	68 695,85		84,61
534	Сумма		432 138,01	4 946 888,30	4 578 342,90		63 592,61
534.1	Сумма		101 493,44	178 792,25	71 338,54		-5 960,27
534.2	Сумма		9 828,25	49 281,94	39 453,69		
534.3	Сумма		36 327,53	40 216,80	3 889,27		
534.4	Сумма		307 695,69	4 653 508,81	4 418 074,00		72 260,88
534.6	Сумма		-23 206,90	25 088,50	45 587,40		-2 708,00
541	Сумма		-18,70		18,70		
541.2	Сумма		-18,70		18,70		
544	Сумма		367 200,00	467 340,00	317 255,00		217 115,00
544.3	Сумма		367 200,00	467 340,00	317 255,00		217 115,00
611	Сумма			22 763 411,40	22 763 411,40		
611.1	Сумма			819 325,66	819 325,66		
611.2	Сумма			14 073 113,55	14 073 113,55		
611.3	Сумма			7 870 972,19	7 870 972,19		
612	Сумма			13 460,30	13 460,30		
612.2	Сумма			7,00	7,00		
612.5	Сумма			13 453,30	13 453,30		
622	Сумма			56,24	56,24		
622.2	Сумма			56,24	56,24		
711	Сумма			20 889 235,06	20 889 235,06		
711.1	Сумма			643 219,00	643 219,00		
711.2	Сумма			16 053 748,38	16 053 748,38		
711.3	Сумма			4 192 267,68	4 192 267,68		
713	Сумма			1 635 031,69	1 635 031,69		
713.1	Сумма			670 637,86	670 637,86		
713.11	Сумма			160 670,17	160 670,17		
713.2	Сумма			224 993,60	224 993,60		
713.3	Сумма			38 507,40	38 507,40		
713.8	Сумма			540 222,66	540 222,66		
714	Сумма			41 393,55	41 393,55		
714.5	Сумма			25 990,01	25 990,01		
714.8	Сумма			15 403,54	15 403,54		
731	Сумма			71 338,54	71 338,54		
731.1	Сумма			71 338,54	71 338,54		
811	Сумма			7 972 692,89	7 972 692,89		
811.1	Сумма			3 642 874,89	3 642 874,89		
811.4	Сумма			2 281 502,07	2 281 502,07		
811.5	Сумма			2 048 315,93	2 048 315,93		
812	Сумма			833,34	833,34		
812.1	Сумма			833,34	833,34		
821	Сумма			1 020 939,06	1 020 939,06		
821.1	Сумма			42 383,12	42 383,12		
821.3	Сумма			178 807,57	178 807,57		
821.8	Сумма			799 748,37	799 748,37		
Итого	Сумма	12 355 342,85	12 355 342,85	175 660 745,55	175 660 745,55	10 153 451,09	10 153 451,09

NOTĂ EXPLICATIVĂ

la situațiile financiare anuale a entității “ P.V.Const-Service” SRL

codul fiscal 1004600070745

pentru anul 2021

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 datoriiilor, necompensarea, consecvența prezentării.

Imobilizările necorporale.

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

Mijloace fixe.

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

Mijloacele fixe sînt reflectate în bilanț la valoarea 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 sînt reflectate în situațiile financiare la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Obiectele de mică valoare și scurtă durată sînt 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, scăzîndu-se valoarea rămasă probabilă, iar celelalte 50% se trec la cheltuielile bperioadei 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. sînt 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 5400 lei și nu se modifică pînă la primirea unor noi fondatori și introducerea schimbărilor respective în actul de constituire.

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

Datoriile sînt 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 vînzarea produselor se constată la livrarea acestora și transmiterea drepturilor de proprietate cumpărătorului.

Veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare sînt 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 sfîrșitul anului în conformitate cu prevederile S.N.C. "Cheltuieli" și prevederile Codului Fiscal.

Situațiile financiare întocmite corespund cerințelor S.N.C.

Creanțele comerciale – 5 652 110 lei;

Datoriile curente – 908 659 lei;

Datoriile pe termen lung – 0 lei,

Capitalul propriu – 8 042 540 lei.

În anul de gestiune **profit net** din activitatea economico-financiară a constituit 139 929 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:

Credit contul 332 "Profitul net al anilor precedenți" – 139 929,10 lei;

Debit contul 333 "Profitul net al perioadei de gestiune" – 139 929,10 lei.

Cheltuieli privind impozitul pe venit din activitate a constituit 71 338,54 lei

Director

Contabil șef

