

NOTA EXPLICATIVĂ
LA SITUAȚIILE FINANCIARE A "ACCES CORPORATION"
PENTRU ANUL 2023

Informații privind corespunderea situațiilor financiare
Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

1. Date generale

- 1.1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Agenția Servicii Publice.
- 1.2. Număr de înregistrare 1012600040406
- 1.3. Data înregistrării 24.12.2012
- 1.4. Capitalul social constituie 6000 lei, a fost înregistrat la 24 decembrie 2012 - 5400 și la 12 septembrie 2019 – 600 lei.
- 1.5. În anul 2023 entitatea a desfășurat următoarele activități:
 - Deservirea, întreținere, reparația și înlăturarea a defecțiunilor ale echipamentului de scanare de model: NUCTECHTMMB1215HS, NUCTECHTMRF6010, NUCTECHTMXT2080AD;
 - Comercializarea materialelor și pieselor pentru auto.
- 1.6. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune - 5 persoane, inclusiv pe categorii:
 - personal administrativ - 2 persoana;
 - personal încadrat în procese de prestare a serviciilor - 3 persoane;
- 1.7. Remunerarea muncii totală a constituie 373 583 lei, inclusiv:
 - personalul administrativ – 332 000 lei;
 - personalul încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 281 988 lei.

2. Imobilizări corporale

- 2.1 Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale la 01.01.2023 – 70 517 lei
Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 – 89 448 lei
- 2.2 Amortizarea imobilizărilor corporale la 01.01.2023 – 19 077 lei
Amortizarea imobilizărilor corporale la 31.12.2023 – 31 920 lei

3. Stocuri

- 3.1 Valoarea contabilă a materialelor la 01.01.2023 – 104 201 lei
Pe parcursul anului 2023 au fost procurate:
 - materiale în suma de - 395 670 lei;folosite:
 - materiale în suma de - 353 157 leiValoarea contabilă a materialelor la 31.12.2023 – 146 714 lei
- 3.2 Valoarea contabilă a obiectelor de mică valoare și scurtă durată la 01.01.2023 – 14 871 lei;

la 31.12.2023 – 49 469 lei.

3.3 Valoarea contabilă a mărfurilor la 01.01.2023 - 64 482 lei.

Valoarea contabilă a mărfurilor la 31.12.2023 – 5 222 lei.

4. Creanțe curente și alte active circulante

4.1 Valoarea contabilă a creanțelor:

- a) creanțe comerciale sold la începutul anului 2023 – 55 848 lei
rulajul:

- **realizarea mărfurilor:**

Valoarea contabilă a majorării creanțelor comerciale – 174 783 lei;

Valoarea contabilă a diminuării creanțelor comerciale – 196 633 lei.

- **deservirea, întreținere, reparația și înlăturarea a defecțiunilor ale echipamentului de scanare:**

Valoarea contabilă a majorării creanțelor comerciale – 1 749 810 lei;

Valoarea contabilă a diminuării creanțelor comerciale – 1 763 808 lei

creanțe comerciale sold și sfârșitul anului 2023 – 20 000 lei

- b) avansuri curente acordate către furnizorilor:

01.01.2023 – 21 178 lei;

31.12.2023 – 21 316 lei.

- c) creanțe ale bugetului:

01.01.2023 – 94 866 lei;

31.12.2023 – 46 920 lei.

5. Numerar și documente bănești

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01 ianuarie până la 31 decembrie 2023

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	2 779 105	1 946 443
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	1 698 751	756 873
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	670 734	749 579
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	64 612	40 000
Alte încasări	060	1 837 186	1 712 842
Alte plăți	070	2 336 337	2 203 796
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(154 143)	(90 963)
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	--	--

”ACCES CORPORATION” SRL
1012600040406

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	(154 143)	(90 963)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(3 637)	(1 137)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	489 963	332 183
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	332 183	240 083

Valoarea contabilă a cheltuielilor anticipate curente pe parcursul anului 2023 nu sa schimbat și a constituit – 63 lei.

6. Capital propriu

6.1. Entitatea „Acces Corporation” SRL are doi asociați, care dețin următoarele cote de participare în capitalul social:

- Nistrean Valeriu – 5 400 lei (90%);
- Iliev Dmitri - 600 lei (10%).

6.2. În anul 2023 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elementele de capital propriu:

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	I. Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	6 000			6 000
	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	6 000			6 000
	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				
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	620 400		126 280	494 120
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		46 423		46 423
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150				
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	620 400			546 543
	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	626 400	46 423	126 280	546 543

7. Datorii comerciale curente

7.1 Valoarea contabilă a datoriilor comerciale în țară:

la 01.01.2023 – 90 691 lei;

la 31.12.2023 – 28 427 lei.

Valoarea contabilă a majorării datoriilor comerciale în 2023 – 765 497 lei;

Valoarea contabilă a diminuării datoriilor comerciale în 2023 – 827 761 lei.

8. Datorii calculate curente

8.1 Valoarea contabilă a datoriilor față de personal privind retribuirea muncii

la 01.01.2023 – 2 092 lei

Valoarea contabilă a datoriilor față de personal privind retribuirea muncii

la 31.12.2023 – 0 lei.

Valoarea contabilă a majorării datoriilor față de personal privind retribuirea muncii

în 2023 – 613 988 lei

Valoarea contabilă a diminuării datoriilor față de personal privind retribuirea muncii

în 2023 – 616 080 lei.

8.2 Valoarea contabilă a datoriilor privind asigurările sociale și medicale

la 01.01.2023 – 4 260 lei.

Valoarea contabilă a datoriilor privind asigurările sociale și medicale

la 31.12.2023 – 7 194 lei.

Valoarea contabilă a majorării datoriilor privind asigurările sociale și medicale în 2023 – 200 003 lei.

Valoarea contabilă a diminuării datoriilor privind asigurările sociale și medicale în 2023 – 197 069 lei.

8.3 Valoarea contabilă a altor datoriilor față de buget la 01.01.2023 – 15 690 lei.

Valoarea contabilă a datoriilor față de buget la 31.12.2023 – 0 lei.

Valoarea contabilă a majorării datoriilor față de buget în 2023 – 401 653 lei.

Valoarea contabilă a diminuării datoriilor față de buget în 2023 – 417 343 lei.

Informație privind veniturile și cheltuielile pentru anul 2023

	Articole de venituri și cheltuieli	TOTAL (lei)
I.	Venituri TOTAL, inclusiv:	1 587 701
1	Venituri din vânzărilor mărfurilor	138 319
2	deservirea, întreținere, reparație și înlăturare a defecțiunilor a echipamentului de scanare	1 399 848
3	Alte venituri operaționale	48 633
4	Venituri din activitatea financiară	901
II.	Cheltuieli, TOTAL, inclusiv:	1 532 776
A.	Costul /serv. prestate	734 499
1	retribuirea muncii	281 988
2	contribuții de asig. sociale	67 677
3	materiale, piese, formulare, rechizite, OMVSD ș.a.	254 836
4	combustibil	55 206
5	servicii locatiune	24 000
6	Deplasari	41 150
7	cheltuieli de reparație tenicii	9 642
B.	Costul mărfurilor vândute	135 414
C.	Cheltuieli administrative	659 646
1	retribuirea muncii	332 000
2	contribuții de asig. sociale	79 680
3	materiale, piese, formulare, rechizite, OMVSD ș.a.	8 625
4	Amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	12 844
5	servicii de întreținere a încăp. (comunale)	87 703
6	Servicii de instruire	90 000
7	de comunicații	13 236
8	cheltuieli notar si juridice	5 773
9	cheltuieli bancare	12 663
10	Filantropice	15 000
11	alte cheltuieli (taxe, impozite)	979

”ACCES CORPORATION” SRL
1012600040406

12	Lucrări efectuate de terti	617
13	Amenzi (penalitate)	526
D.	Diferența de curs	3 217
Rezultatul financiar pîna la impozitare		54 925
Impozit pe venit din activitatea întreprinderii		8 502
Rezultatul financiar		46 423

Administrator

Ecaterina PASCARI