



Data primirii 19.12.2023

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

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01-Jan-2022 - 31-Dec-2022

Entitatea

CONSULTCON SERVICE SRL  
(Denumirea completă)

40957475  
Cod CUIIO

1014600007324  
Cod IDNO

Sediul: MD 3801 m.Comrat  
Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

9601  
Cod CUATM

str.Lenin, 211

strada, nr, bl.

Activitatea principală

Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.

F4399  
Cod CAEM-2

Forma de proprietate Privata

15 v

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

Societate cu Raspundere Limitata

530  
Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 079016630 WEB \_\_\_\_\_

e-mail \_\_\_\_\_

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Topal Natalia  
Tel. 079016630

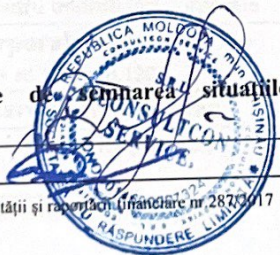
Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 2 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\* \_\_\_\_\_

Director Panea Vitalii

Contabil Topal Natalia

\* conform art.31 din Legea contabilității și rapoartelor financiare nr.287/2017



## BILANȚUL

la 31.12.2022

Nr. ept.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. Imobilizări necorporale</b>			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	1 600	1 600
	din care:		1 600	1 600
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	<b>Total imobilizări necorporale</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	<b>1 600</b>	<b>1 600</b>
	<b>II. Imobilizări corporale</b>			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080		
	din care:			
	3.1. clădiri	081		
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083		
	3.4. mijloace de transport	084		
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086		
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	<b>Total imobilizări corporale</b> (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4. alte investiții financiare	154		
	<b>Total investiții financiare pe termen lung</b> (rd.140 + rd.150)	160	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung 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		
<b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b> (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	0	0
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b> (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	1 600	1 600
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. Stocuri</b>			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240		2
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
<b>Total stocuri</b> (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	0	2
<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
1. Creanțe comerciale curente	300		50
2. Creanțe ale părților afiliate curente inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320		
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340	586	586
6. Cheltuieli anticipate curente	350	318	318
7. Alte active circulante	360		
<b>Total creanțe curente și alte active circulante</b> (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	904	954
<b>III. Investiții financiare curente</b>			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total din care:	390		
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		
<b>Total investiții financiare curente</b> (rd.380 + rd.390)	400	0	0
<b>IV. Numerar și documente bănești</b>	410		226 289
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b> (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	904	227 245
<b>TOTAL ACTIVE</b> (rd.230 + rd.420)	430	2 504	228 845

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
<b>C.</b>	<b>CAPITAL PROPRIU</b>			
	<b>I. Capital social și neînregistrat</b>			
	1. Capital social	440	5 400	5 400
	2. Capital nevărsat	450	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470+ rd.480)	490	<b>5 400</b>	<b>5 400</b>
	<b>II. Prime de capital</b>	500		
	<b>III. Rezerve</b>			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	<b>Total rezerve</b> (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>IV. Profit (pierdere)</b>			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	(9 573)	(9 573)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x	178 186
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	( )
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	<b>(9 573)</b>	<b>168 613</b>
	<b>V. Rezerve din reevaluare</b>	600		
	<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>	610		
	<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b> (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	<b>(4 173)</b>	<b>174 013</b>
<b>D.</b>	<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	2 447	
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	641		
		642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	2447	
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	660		
		661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b> (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	700	<b>2 447</b>	<b>0</b>

<b>E. DATORII CURENTE</b>			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		1 000
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		1 000
3. Datorii comerciale curente	730		
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		3 112
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		
8. Datorii față de buget	780		49 587
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	4 230	1 133
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b> (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	4 230	54 832
<b>F. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
<b>TOTAL PROVIZIOANE</b> (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
<b>TOTAL PASIVE</b> (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	2 504	228 845

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2022 pînă la 31.12.2022

Indicator	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
Venituri din vânzări, total	2	3	4
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	010		679 152
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	011		
venituri din contracte de construcție	012		679 152
venituri din contracte de leasing	013		
venituri din contracte de microfinanțare	014		
alte venituri din vânzări	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020		417 598
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		417 598
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
<b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)</b>	030	0	261 554
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	1 793	49 970
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070		9 100
<b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)</b>	080	(1793)	202 484
Venituri financiare, total	090		
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: 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		
inclusiv: 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		
<b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)</b>	110	0	0
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
<b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)</b>	140	0	0
<b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)</b>	150	0	0
<b>Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)</b>	160	(1793)	202 484
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		24 298
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)</b>	180	(1793)	178 186

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ

### 1. Общие данные

- 1.1. Свидетельство о регистрации субъекта, выданное Агентством Государственных Услуг.  
Дата регистрации 04.03.2014
- 1.2. Уставный капитал зарегистрирован 04 марта 2014 и составляет 5400 леев.
- 1.3. Субъект осуществляет следующие виды деятельности:
  - Construcțiile de clădiri și (sau) construcții ingineresti, instalații și rețele tehnico-edilitare, reconstrucțiile, consolidările, restaurările"
- 1.4. Средняя численность персонала за отчетный период - 2 человека, в том числе по категориям:
  - административный персонал - 2 человека. По мере необходимости в течение года предприятие устраивает наёмных работников на определённый период времени, необходимое для выполнения определённых видов работ.
- 1.5. Общая оплата труда постоянных работников составляет – 32 500 леев.

### 2. Учетные политики

Финансовые отчеты составлены в соответствии с положениями Закона № 287/2017 и НСБУ по состоянию на 31 декабря 2022. Отклонения от основных принципов и качественных характеристик, предусмотренных в Законе № 287/2017 и НСБУ не были допущены.

Отчетный период совпадает с календарным годом.

Показатели финансовых отчетов рассчитаны на основе следующих методов и способов, предусмотренных в учетных политиках, утвержденных приказом директора субъекта № 1 от 04 января 2022:

2.1. В состав основных средств включены долгосрочные материальные активы переданные в эксплуатацию, стоимость единицы которых превышает стоимостной предел, установленный законодательством.

2.2. Амортизация долгосрочных нематериальных и материальных активов была начислена линейным методом начиная с первого дня месяца, следующего за месяцем их передачи в эксплуатацию.

2.3. Нематериальные активы отражены в балансе согласно модели, основанной на себестоимости.

2.4. Оборудование, транспортные средства и другие объекты основных средств отражены в балансе согласно модели, основанной на себестоимости.

2.5. Бухгалтерский учет запасов осуществлялся в количественном и стоимостном выражении.

2.6. Остатки запасов на отчетную дату оценены методом средневзвешенной стоимости.

2.7. Стоимость автошин и аккумуляторных батарей, приобретенных отдельно от транспортных средств была списана на затраты/расходы следующим образом:

- для легковых автомобилей - в зависимости от фактического пробега/срока эксплуатации.

2.8. В состав малоценных и быстроизнашивающихся предметов включены ценности, стоимость единицы которых не превышает стоимостной предел, установленный законодательством.

2.9. Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы, стоимость единицы которых не превышает 1/6 от лимита, установленного законодательством, списаны на текущие затраты/расходы в момент их передачи в эксплуатацию.

2.10. Доходы от продаж включают доходы от оказания услуг.

2.11. Доходы от оказания услуг признаны на основе метода полного предоставления услуг.

2.12. Состав расходов на реализацию, административных расходов и прочих расходов от операционной деятельности установлена субъектом самостоятельно на основе *приложений 2, 3 и 4 к НСБУ «Расходы»*.

2.13. Корректировка текущих расходов в течение отчетного периода осуществлялась путем составления сторнировочных и дополнительных бухгалтерских проводок.

### 3. Долгосрочные нематериальные активы

В составе Долгосрочных нематериальных активов Лицензия стоимостью 1600 лей. За 2022 год амортизация не была начислена.

#### 4. Дебиторская задолженность

4.1. Балансовая стоимость каждой группы дебиторской задолженности на начало и на конец отчетного периода, в том числе текущая доля долгосрочной дебиторской задолженности, представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1.

#### Информация о балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2022 г.

№ п/п	Группы дебиторской задолженности	Сумма, леев	
		на 01.01.2022	на 31.12.2022
1.	Коммерческая дебиторская задолженность	0	50
2.	Дебиторская задолженность персонала	0	0
ИТОГО		0	50

#### 5. Запасы

5.1. Информация по запасам за 2022 г., в контексте положений НСБУ «Запасы», представлена в таблице 5.1.

Таблица 5.1.

#### Информация по запасам за 2022 г.

№	Наименование показателей	Сумма, лей
1.	Стоимость поступивших запасов в отчетном периоде, в том числе:	200 170
	Материалы	200 170
	Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	0
	Товары	0
2.	Стоимость выбывших запасов в отчетном периоде, в том числе:	200 168
	Материалы	200 168
	Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	0
	Товары	0
3.	Балансовая стоимость запасов, оцененных по чистой стоимости реализации на отчетную дату	2

#### 6. Собственный капитал

6.1. Субъект имеет одного пайщика, который владеет 100% долей участия в уставном капитале:

- Топал Наталья - 5400 леев (100%). (с 12.07.2022)

6.2. В 2022 году были осуществлены следующие операции с элементами собственного капитала:

- отражена нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет в общей сумме (-9543) леев.

- отражена чистая прибыль (убыток) отчетного периода 2022 года в сумме 178 186 лей.

#### 7. Обязательства

7.1. Балансовая стоимость каждой группы обязательств на начало и на конец отчетного периода, в том числе текущая доля долгосрочных обязательств, представлена в таблице 7.1.

Таблица 7.1.

#### Информация о балансовой стоимости обязательств за 2022 г.

№	Группы обязательств	Сумма, лей			
		Долгосрочные обязательства		Текущие обязательства	
		на 01.01.2022 г.	на 31.12.2022 г.	на 01.01.2022 г.	на 31.12.2022 г.
1.	Коммерческие обязательства	-	-	-25	-50
2.	Начисленные обязательства	-	-	3 264	52 688
5.	Прочие обязательства	2 447	2 447	0	1 144
ИТОГО		2 447	2 447	3 39	53 782



### 8. Доходы

8.1. В 2022 году были отражены следующие категории доходов, представленные в таблице 8.1

Таблица 8.1.

#### Информация о категориях доходов

№ п/п	Доходы	Сумма, леев
1.	Доходы от оказанных услуг и выполненных работ	679 152
2.	Доход от реализации товаров	0

### 9. Расходы

9.1. В 2022 году были зарегистрированы следующие категории расходов, представленные в таблице 9.1

Таблица 9.1.

#### Информация о существенных категориях расходов

№ п/п	Расходы	Сумма, лей
1.	Себестоимость оказанных услуг, выполненных работ	417 598
2.	Расходы на административный персонал	32 500
3.	Прочие административные расходы	17 090
4.	Другие расходы	9 100
5.	Расходы по подоходному налогу	24 298

### 10. Последующие события

10.1. Последующие события, которые могут привести к корректировке финансовых отчетов за 2022 г. не произошли.

