

19.03 2019 *[Signature]*
 Data primirii

DIRECȚIA GENERALĂ
 PENTRU STATISTICĂ
 19. MAR. 2019
 MUNICIPIULUI CHIȘINĂU
 Entitate Nr. _____

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada A 20 18

Protecția S.A
 (Denumirea completă)

00966381
 Cod CUIIO

1002600034114
 Cod IDNO

Sediul: MD 21023
 Cod poștal

mun. Chișinău
 Raionul (municipiul, UTA), Localitatea

Cod CUATM

str. Uzinelor 203
 strada, nr. bl.

74211
 Cod CAEM, rev. 2

Activitatea principală

Construcții

16
 Cod CFP

Forma de proprietate

privată

510
 Cod CFOI

Forma organizatorico-juridică

S.A

Date de contact: Tel. 72-85-42 e-mail _____

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Pruteanu E.
 Tel. 42-88-58 / 72-85-42

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
Venituri din vânzări	010	7 854 673	14 037 142
Alte venituri din activitatea operațională	020	3 891 001	6 615 176
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	11 745 674	20 652 318
Variația stocurilor	050		
Costul vânzării mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	3 371 836	5 712 503
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	505 178	534 869
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	192 867	226 996
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	-	3583
Alte cheltuieli	110		
Cheltuieli din alte activități	120	7 616 443	13 831 371
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	11 686 324	20 329 322
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	59 350	322 996
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	14 782	34 586
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	44 568	288 410

BILANȚUL

la 31 decembrie 2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1	Active imobilizate	010		
	Imobilizări necorporale	020		
	Imobilizări corporale în curs de execuție	030		
	Terenuri	040		176 167
	Mijloace fixe	050		
	Resurse minerale	060		
	Active biologice imobilizate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	080		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	090		
	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		176 167
2	Active circulante	140	1 505 731	2 336 188
	Materiale	150		
	Active biologice circulante	160	1 370 826	38 519
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	170		
	Producția în curs de execuție și produse	180		
	Mărfuri	190	1 684 190	5 891 446
	Creanțe comerciale	200		
	Creanțe ale părților afiliate	210	51 286	49 434
	Avansuri acordate curente	220	462 524	521 009
	Creanțe ale bugetului	230	3 995	6 159
	Creanțe ale personalului	240	60 177	77 825
	Alte creanțe curente	250	33 262	97 819
	Numerar în casierie și la conturi curente	260		
	Alte elemente de numerar	270		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	280		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	290	2 011	152
	Alte active circulante	300		
	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)	310	5 174 002	9 048 551
	Total active (rd.130 + rd.300)		5 174 002	9 224 718

Nr. cpt.	PASIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu	320	21700	21700
	Capital social și suplimentar	330	2000	2000
	Rezerve	340	x	(93 513)
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	350		
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	982 389	982 389
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	288 410
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380	90 649	90 649
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	1 096 738	1 291 635
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	33 9500	
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	3 619 336	7 799 620
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	1255	
	Datorii față de personal	500	65 365	105 641
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	8577	10 038
	Datorii față de buget	520	40 288	13 191
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	2943	4593
	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	4 077 264	7 933 083
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	5 174 002	9 224 718

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01.01 până la 31.12 2018

PENTRU STATISTICĂ
Anexa 2
19. MAR. 2019
MUNICIPIULUI CHIȘINĂU
Nr. _____

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	7 854 673	14 037 142
Costul vânzărilor	020	7 470 306	13 870 346
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	384 367	166 796
Alte venituri din activitatea operațională	040	3 891 001	6 615 176
Cheltuieli de distribuire	050		642 405
Cheltuieli administrative	060	4 82 505	5 816 571
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	3 733 513	
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 - rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	59 350	322 996
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	59 350	322 996
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	14 782	34 586
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	44 568	288 410

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01 până 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					21700
	Capital social	010	21700			
	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	21700			21700
2	Rezerve					2000
	Capital de rezervă	070				2000
	Rezerve statutare	080	2000			
	Alte rezerve	090				2000
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	2000			2000
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)				(93 513)	(93 513)
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				982 389
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	982 389			
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	288 410		288 410
	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	1006 089	288 410		1388 012
		170	90 649			90 649
4	Alte elemente de capital propriu, din care					
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	1096 738	288 410	(93 513)	1291 635

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01 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	5 728 415	19 161 863
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	10 058 525	17 623 798
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	558 751	642 148
Dobînzi plătite	040		30 000
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	3 629 535	
Alte plăți	070	77 094	461 860
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(336 420)	404 057
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	339 500	
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		339 500
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	339 500	(339 500)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	3080	64 557
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	30 182	33 262
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	33 262	97 819

Date generale

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

Număr de înregistrare 1002600034114 Data înregistrării 10.07.95 Seria _____ Număr 0023326

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "16" iulie 1995, suma 179860 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 16,75 persoane, inclusiv pe categorii:1) personal administrativ 9,80 persoane,2) muncitori 6,95 persoane.5. Numărul personalului la 31 decembrie 20 18 10 persoane.6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 554 869 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 620 unități.

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

1) profit 465 lei 18 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 rândurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă

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	leșiri/ 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		Termenul expirat mai mult de un an	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	3	4	Total	Intrări/majorări și transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	7		8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
și investiții financiare curente - total comerciale, inclusiv pe țări	010 020								
și acordate, inclusiv pe țări	030								
uturi acordate și creanțe privind leasingul r, inclusiv pe țări	040								
anțe și investiții financiare, inclusiv pe țări	050								
curente - total comerciale, inclusiv pe țări	060 070								
și primite, inclusiv pe țări	080								
bancare, împrumuturi și datorii privind il financiar, inclusiv pe țări	090								
privind dividendele calculate, inclusiv pe țări	100								
oni, inclusiv pe țări	110								

1020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

1070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

- col.(3+4) + col.5 - col.7 + col.8

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

Indicatori	Sold la începutul perioadei de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune			Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
	Cod rd./cod țară	3	4	5	6	7	8	9	10	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	
										Total	la creșteri și datorii lungi în active și datorii curente
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
și investiții financiare curente – total comerciale, inclusiv pe țări:	010										
	020										
acordate, inclusiv pe țări:	030										
turi acordate și creanțe privind leasingul, inclusiv pe țări:	040										
inclusiv pe țări:	050										
ne și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060										
urente – total comerciale, inclusiv pe țări:	070										
	080										
primite, inclusiv pe țări:	090										
ancare, împrumuturi și datorii privind financiar, inclusiv pe țări:	100										
ii, inclusiv pe țări:	110										

20 + rd 030 + rd 040 + rd 050 + rd 060

80 + rd 090 + rd 100 + rd 110

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, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i>	030				
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări</i>	050				
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări</i>	060				

Rd.010= rd.020 + rd.030, Rd.040= rd.050 + rd.060, Col.6 = col.3+col.4+col.5

Tabelul

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, <i>inclusiv pe țări</i>	020		
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări</i>	030		
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări</i>	040		
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări</i>	050		
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări</i>	060		
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i>	080		
Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări</i>	090		
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări</i>	100		
Alte cheltuieli, <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

Tabelul

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, <i>inclusiv pe țări</i>	010				
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i>	030				

Col.6 = col.3+col.4+col.5

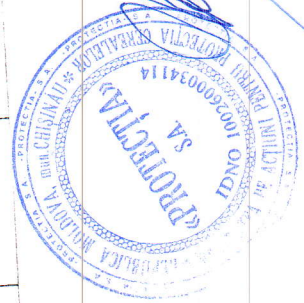
Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

* conform art.36 din Legea contabilității

Ancexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele immobilizate

Indicatori	Nr. rând	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)	Leșirea 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	13 587	13 857				13 857	13 857	
inclusiv:						4 300			
2.1. brevete și mărci	210	4 300	4 300				4 300	4 300	
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230	13 857	13 857				13 857	13 857	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
4. Terenuri	400								
5. Mijloace fixe, total	500	178 750			114 723		178 750	35 833	
din care:									
5.1. clădiri	510								
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	178 750			114 723		178 750	35 833	
inclusiv:									
5.31. tehnică de calcul	531								
5.40. mijloace de transport	540								
5.50. instrumente și inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neregistrate în bilanș	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 minerate	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								



rd 500 - rd 510 + rd 520 + rd 530 + rd 540 + rd 550 + rd 560 + rd 570 + rd 580 + rd 590 + rd 530 + rd 531
 rd 200 - rd 210 + rd 220 + rd 230
 col 2 + col 5 - col 6 - col 7

Formule de control dintre Ancexa și Bilanșul:
 rd 100 col (7-8-9) + rd 200 col (7-8-9) - rd 010 col 5
 rd 100 col (2-3-4) - rd 070 col 4
 rd 300 col (7-8-9) - rd 070 col 4
 rd 300 col (2-3-4) - rd 070 col 4
 rd 400 col (7-8-9) - rd 070 col 4
 rd 400 col (2-3-4) - rd 070 col 4

NOTĂ EXPLICATIVĂ
la situațiile financiare anuale a entității “Protectia” SA
codul fiscal 1002600034114
pentru anul 2018

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 datoriilor, necompensarea, consecvența prezentării.

Imobilizările necorporale.

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

Mijloace fixe.

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

Mijloacele fixe sânt reflectate în bilanț la valoare de intrare. Amortizarea mijloacelor fixe se determină, pornind de la durata de funcționare utilă al 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 sânt reflectate în situațiile financiare la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Obiectele de mică valoare și scurtă durată sânt 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, scăzându-se valoarea rămasă probabilă, iar celelalte 50% se trec la cheltuielile perioadei 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. sânt 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 **21700** lei și nu se modifică până la primirea unor noi fondatori și introducerea schimbărilor respective în actul de constituire.

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

Datoriile sânt prezentate în bilanț în sumele care trebuie să fie plătite.

Veniturile și cheltuielile se constată și se reflectă în situațiile financiare conform metodei contabilității de angajamente în perioade de gestiune în care s-au produs, indiferent de momentul primirii sau plății efective a mijloacelor bănești. Venitul din vânzarea produselor se constată la livrarea acestora și transmiterea drepturilor de proprietate cumpărătorului.

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

Situațiile financiare întocmite corespund cerințelor S.N.C.

Creanțele comerciale – 5 891 446 lei;

Datoriile curente – 7 933 083 lei;

Datoriile pe termen lung – 0 lei,

Capitalul propriu – 1 291 635 lei.

În anul de gestiune **profitul net** din activitatea economico-financiară a constituit **288410** lei.

Reformarea bilanșului

După aprobarea și prezentarea situațiilor financiare entitatea reformează bilanșul prin decontarea:

Profitul net al perioadei de gestiune la profitul nerepartizat al anilor precedenți:

Debit contul 333 „Profitul net al perioadei de gestiune” – 288410,00 lei;

Credit contul 332 „profitul nerepartizat al anilor precedenți” – 288410,00 lei.

Director

Contabil șef



