

9.06 2023
Data primirii

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01-Янв-2022 - 31-Дек-2022

Entitatea Akson Project SRL
(Denumirea completă)

4 1 0 5 9 5 0 2
Cod CUI10

Sediul: MD 2023 Chisinau, str. Mesterul Manole nr. 9
Cod poștal

1 0 1 5 6 0 0 0 1 9 5 7 7
Cod IDNO

Raionul (municipiul, UTA), Localitatea

1 4 0
Cod CUATM

Activitatea principală Comert cu amanuntul al articolelor medicale si ortopedice, in magazine specializate
strada, nr. bl.

G 4 7 7 4
Cod CAEM-2

Forma de proprietate privata

15

Forma organizatorico-juridică societate cu raspundere limitata

Cod CFP

5 3 0

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 079268662 WEB _____
e-mail zalilova@gmail.com

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Bocancea Andrei
Tel. 079268662

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 12 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* _____
Bocancea Andrei

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

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	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	85'556	131'193
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	54'725	71'813
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270	2'113'895	3'191'993
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	287'538	86'199
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	2'456'158	3'350'005
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	1'562'204	2'836'337
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv:			
creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	21'438	64'895
4. Creanțele ale personalului	330	106'960	361'868
5. Alte creanțe curente	340	24'649	3'257
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360	5'803	11'228
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	1'721'054	3'277'585
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		262'000
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		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	0	262'000
IV. Numerar și documente bănești	410	303'859	583'349
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	4'481'071	7'472'939
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	4'566'627	7'604'132

E. DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710	1 641 003	1 824 279
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	765 350	3 087 899
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750	46 393	104 297
6. Datorii față de personal	760	2732	63 187
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		14 314
8. Datorii față de buget	780	120 328	280 448
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810		58 636
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	2 575 806	5 433 060
F. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	4 566 627	7 604 132

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Anexa 5

de la _____ pînă la _____

Nr. d/o	Indicatori	Co d 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				
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	0
	3. Capital neînregistrat	030				0
	4. Capital retras	040	()	()	()	0
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				0
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040+ rd.050)	060	0	0	0	0
II.	Prime de capital	070				0
III.	Rezerve					0
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				0
	3. Alte rezerve	100				0
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	0	0	0	0
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x			0
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130				0
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x			0
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	0	0	0	0
V.	Rezerve din reevaluare	170				0
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				0
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	0	0	0	0

NOTA EXPLICATIVĂ
LA SITUAȚIILE FINANCIARE
ALE COMPANIEI AKSON PROJECT SRL
ANUL 2022

1. Date generale

1.1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Agenția Servicii Publice.

Număr de înregistrare 1015600019577

Data înregistrării 08.06.2015

1.2. Capitalul social a fost înregistrat la 08.06.2015 și constituie 5 000 lei.

1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități care nu necesită licență:

- Importul, fabricarea, comercializarea, asistența tehnică și (sau) reparația dispozitivelor medicale și (sau) a opticii
- Acordarea asistenței medicale de către instituțiile medico-sanitare private

- Comerț cu amănuntul al articolelor medicale și ortopedice, în magazine specializate

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune - 9 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ - 1 persoană;
- muncitori - 8 persoane

1.5. Remunerarea totală constituie 598 995 lei, inclusiv:

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2022. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr. 287/2017 și SNC nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1 din 30 decembrie 2021:

2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație.

2.2. Valoarea imobilizărilor necorporale și corporale amortizabile primite cu titlu gratuit și utilizate în procesul de fabricare a produselor/prestarea serviciilor a fost contabilizată inițial în componența veniturilor anticipate cu decontarea la veniturile din vânzări în mărimea și proporția amortizării calculate.

2.3. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începând cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare.

2.4. Utilajele, mijloacele de transport și alte obiecte de mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.5. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică

2.6. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în costul serviciilor.

2.7. Stocurile importate sunt evaluate în lei moldovenești prin recalcularea valutei străine la cursul de schimb al BNM stabilit la data întocmirii declarației vamale

2.8. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.

2.9. Valoarea anvelopelor și acumulatele procurate separat de mijloacele de transport a fost decontată la costurile/cheltuielile curente în următorul mod: pentru autoturisme - în mărime integrală la transmiterea în exploatare.

2.10. Valoarea realizabilă netă a stocurilor este determinată la data raportării prin metoda categoriilor (elementelor) de stocuri.

2.11. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.

2.12. Obiectele de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora nu depășește 1/6 din plafonul stabilit de legislație, sunt decontate la costurile/cheltuielile curente în momentul transmiterii în exploatare.

2.13. Veniturile anticipate sunt decontate la veniturile curente în mod uniform cu excepția veniturilor din primirea cu titlu gratuit a imobilizărilor necorporale și corporale amortizabile și stocurile care sunt decontate respectiv pe parcursul duratei de exploatare a obiectului proporțional amortizării calculate și pe măsura ieșirii.

2.14. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea produselor/mărfurilor, prestarea serviciilor.

2.15. Veniturile din vânzări sunt recunoscute separat pentru fiecare tranzacție.

2.16. Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute după metoda prestării integrale.

2.17. Ajustarea veniturilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

2.18. Costul vânzării cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al mărfurilor/produselor vândute și serviciilor prestate.

2.19. Componența cheltuielilor de distribuire, cheltuielilor administrative și a altor cheltuieli din activitatea operațională a fost stabilită de către entitate de sine stătător în baza anexelor 2, 3 și 4 la SNC „Cheltuieli”.

2.20. Ajustarea cheltuielilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

2.21. Operațiunile de export/import de active/servicii și alte tranzacții de comerț internațional sunt contabilizate inițial în monedă națională prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data întocmirii declarației vamale.

2.22. Elementele monetare în valută străină (numerarul, creanțele și datorile, cu excepția avansurilor acordate și primite pentru procurări/livrări de active și servicii, investițiile financiare, cu excepția acțiunilor și cotelor părți) sunt recalculat în moneda națională la data raportării.

3. Imobilizări corporale

3.1. Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie costul de intrare) a imobilizărilor corporale la 01.01.2022 – 161 177 lei.

3.2. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2022 – 76 004 lei.

3.3. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2022 – 26 086 lei.

3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 – 102 090 lei.

4. Investiții financiare

4.1. Pe parcursul anului 2022, SRL Akson Project la finele anului nu are înregistrate investiții financiare.

5. Creanțe

5.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a creanțelor pe termen lung, este prezentată în tabelul 5.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2022

Tabelul 5.1.

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2022	la 31.12.2022
1.	Creanțe comerciale	1 562 204	2 836 337
2.	Avansuri acordate	287 538	86 199
3.	Creanțe ale bugetului	21 438	64 895
4.	Creanțe ale personalului	106 960	361 868
5.	Alte creanțe	30 452	3 257
TOTAL		978 854	3 352 556

6. Stocuri

6.1. Informația privind stocurile pentru anul 2022, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 6.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2021

Tabelul 6.1.

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	
	Materiale	12 801 580
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	244 859
	Produse	31 591
	Mărfuri	0
		12 525 130
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	
	Materiale	11 699 917
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	227 770
	Produse	25 115
	Mărfuri	0
		11 447 032

7. Capital propriu

7.1. Entitatea „Akson Project” SRL are un singur asociar care deține următoarele cote de participare în capitalul social:

- Ghereg Victor – 2 550 lei (51%);

- Bocancea Andrei – 2 450 lei (49%)

8.2. În anul 2022 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elementele de capital propriu:

- înregistrat profitul curent al anului de gestiune - 1 616 421 lei

8.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a datoriilor pe termen lung, este prezentată în tabelul 8.1.

8. Datorii

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2022

Tabelul 8.1.

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2022	la 31.12.2022	la 01.01.2022	la 31.12.2022
1.	Datorii financiare	0	0	1 641 003	1 824 279
2.	Datorii comerciale	0	0	811 744	3 192 196
3.	Datorii calculate	0	0	123 060	357 949
4.	Subvenții	0	0	0	0
5.	Alte datorii	0	0	0	0
	TOTAL	0	0	1 909 930	5 433 060

9. Venituri

9.1. În anul 2022 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 9.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Tabelul 9.1.

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din vânzarea produselor	0
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	12 639 873
3.	Venituri din ieșirea altor active circulante	470 812
4.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	0
5.	Venituri aferente diferențelor de curs valutar	290 538

10. Cheltuieli

10.1. În anul 2022 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 10.1.

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

Tabelul 10.1.

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma, lei
1.	Valoarea contabilă a produselor vândute	0
2.	Valoarea contabilă a mărfurilor vândute	8 458 777
3.	Cheltuieli privind dobânzile	70 897
4.	Cheltuieli comerciale (drepturi de import, servicii de broker)	656 265
5.	Cheltuieli cu personalul administrativ	741 871
6.	Cheltuieli privind serviciile juridice și contabile	204 000
7.	Cheltuieli privind serviciile bancare	11 309
8.	Cheltuieli aferente diferențelor nefavorabile dintre curs oficial BNM și curs de cumpărare	353 597

11. Evenimente ulterioare

11.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2022 nu au avut loc.