

„27 martie 2019 cd”
Data primirii

Anexa la SNC
“Prezentarea situațiilor financiare”
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.18-31.12.18

Entitatea Accent Electronic SA
(Denumirea completă)

38368659

Cod CUIIO

1003600023124

Cod IDNO

Sediul: MD 20108 Mun. Chisinau sec. Centru

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0130

Cod CUATM

str. Bulgara 33/1

strada, nr, bl

Activitatea principală Comert cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice și software-lui

64651

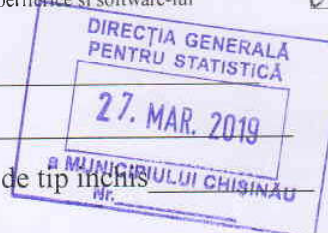
Cod CAEM, rev 2

Forma de proprietate proprietatea întreprinderilor mixte

Forma organizatorico-juridică Societate pe acțiuni de tip închis

Date de contact: Tel. +37369003454 e-mail

WEB



28

Cod CFP

510

Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) +37369003454

Tel. +37376703692

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	305 746 830	325 529 462
Alte venituri din activitatea operațională	020	698 824	2 166 555
Venituri din alte activități	030	33 245 870	46 265 309
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	339 691 524	373 961 326
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	270 698 755	286 942 376
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	5 836 790	6 466 194
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	1 605 117	1 454 894
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	1 207 971	1 355 687
Alte cheltuieli	110	20 807 589	24 012 878
Cheltuieli din alte activități	120	30 657 360	41 160 224
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	330 813 582	361 392 253
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	8 877 942	12 569 073
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	167 268	935 459
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	8 710 674	11 633 614

BILANȚUL

La 31.12 2018

Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	73 982	61 349
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	270 295 530	270 888 425
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	15 874 933	12 309 528
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	384 510	384 510
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080	44 709 511	29 246 126
	Investiții imobiliare	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	331 338 466	312 889 938
2.	Active circulante			
	Materiale	140	153 214	1 151 547
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	221 651	265 773
	Producția în curs de execuție și produse	170		1 391 751
	Mărfuri	180	51 505 506	71 663 013
	Creanțe comerciale	190	100 034 271	111 038 469
	Creanțe ale părților afiliate	200	651 735	651 735
	Avansuri acordate curente	210	29 457 609	39 438 445
	Creanțe ale bugetului	220	497 116	1 725 628
	Creanțe ale personalului	230	10 180	72 456
	Alte creanțe curente	240	7 778 024	7 186 506
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	7 868 025	16 144 591
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	17 311 422	9 342 098
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	605 570	545 969
	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)	300	216 094 323	260 617 981
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	547 432 789	573 507 919

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	78 997 575	78 997 575
	Rezerve	330	1 470 739	1 470 739
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	(21 848)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	243 111 611	236 882 009
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	11 633 614
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	323 579 925	328 962 089
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400	182 723 994	187 364 595
	Împrumuturi pe termen lung	410	19 570 632	19 570 632
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420	866 926	421 587
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	203 161 552	207 356 814
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	17 990 453	26 744 847
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	1 439 548	7 675 759
	Datorii față de personal	500	26 064	575 679
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	188 594	731
	Datorii față de buget	520	934 660	1 825 289
	Venituri anticipate curente	530	4 694	4 694
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550	2 114	254 548
	Provizioane curente	560	105 000	105 000
	Alte datorii curente	570	185	185
	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	20 691 312	37 189 016
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	547 432 789	573 507 919

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Nr.	Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
			precedentă	curentă
1		2	3	4
	Venituri din vânzări	010	305 746 830	325 529 462
	Costul vânzărilor	020	270 848 088	286 942 376
	Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	34 898 742	38 587 086
	Alte venituri din activitatea operațională	040	698 824	2 166 555
	Cheltuieli de distribuie	050	1 025 888	2 718 512
	Cheltuieli administrative	060	13 753 070	14 809 099
	Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	14 529 176	15 762 043
	Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	6 289 432	7 463 987
	Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	2 588 510	5 105 086
	Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	8 877 942	12 569 073
	Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	167 268	935 459
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	8 710 674	11 633 614

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.18 pînă la 31.12.18

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					
	Capital social	010	78 997 575			78 997 575
	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	78 997 575			78 997 575
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	1 470 739			1 470 739
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	1 470 739			1 470 739
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110		(21 848)		(21 848)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	243 111 611		6 229 602	236 882 009
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	11 633 614		11 633 614
	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	243 111 611	11 611 766	6 229 602	248 493 775
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	323 579 925	11 611 766	6 229 602	328 962 089

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2018 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	326 972 710	388 228 356
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	335 629 768	283 299 134
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	6 951 473	8 718 232
Dobînzi plătite	040	11 181 024	9 188 041
Plata impozitului pe venit	050	235 448	302 000
Alte încasări	060	112 804	1 563 184
Alte plăți	070	6 756 261	88 819 949
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	- 33 668 460	- 535 817
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	107 254 633	164 128 753
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	68 381 370	150 779 785
Dividende plătite	170		56 184 78
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	38 873 263	7 730 490
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	5 204 803	7 194 673
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	81 363	1 081 893
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2 581 859	7 868 025
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	7 868 025	16 144 591