

15 03 2018
Data primirii



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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada ANUL 2017

Entitatea Moldconstruct Service SRL
(Denumirea completă)

4 0 2 8 2 8 1 8
Cod CUIIO

1 0 0 6 6 0 0 0 1 3 5 2 6

Cod IDNO

Sediul: MD- 2021 Mun. Chisinau, str. Mitr. Gurie Grosu 17
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0 1 3 0
Cod CUATM

Activitatea principală _____
strada, nr, bl.

F 4 1 2 0
Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate privata

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SRL

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 022 269414 e-mail _____

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-Şef: Dl (dna) Cazani Irina

Tel. 022 269414

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	52 327 957	11 548 352
Alte venituri din activitatea operațională	020	32 725	153 472
Venituri din alte activități	030	1 094 098	1 007 070
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	53 454 780	12 708 894
Variația stocurilor	050	15 456 170	(5 183 620)
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	2 599 952	2 303 663
Cheltuieli privind stocurile	070	5 311 439	2 066 784
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	1 031 026	1 077 020
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	283 532	296 181
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	302 341	279 227
Alte cheltuieli	110	11 404 601	8 913 627
Cheltuieli din alte activități	120	860 435	918 948
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	37 249 496	10 671 830
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	16 205 284	2 037 064
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	1 914 873	164 286
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	14 290 411	1 872 778

BILANȚUL

La 31.12.2017

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	1 135	1 771
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	18 658	18 658
	Terenuri	030	10 343 586	10 076 512
	Mijloace fixe	040	4 593 057	4 341 424
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		1 785 639
	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	14 956 436	16 224 004
2.	Active circulante			
	Materiale	140	1 764 343	1 059 464
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	13 514	22 320
	Producția în curs de execuție și produse	170	6 180 604	11 364 224
	Mărfuri	180	1 553 647	1 866 405
	Creanțe comerciale	190	5 904 090	3 687 759
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	33 866	705 588
	Creanțe ale bugetului	220	79 748	506 086
	Creanțe ale personalului	230	222	5 499
	Alte creanțe curente	240	248 491	414 887
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	2 982 247	701 045
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	5948	6 424
	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	18 766 720	20 339 701
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	33 723 156	36 563 705

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	796 960	796 960
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	17 715 175	16 197 175
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	1 872 778
	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	18 512 135	18 866 913
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410	9 814 061	2 529 068
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430	2 821 781	4 485 626
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	12 635 842	7 014 694
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	1 213 100	9 416 012
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	476 840	1 020 591
	Datorii față de personal	500		88 250
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510		25 592
	Datorii față de buget	520	852 083	70 225
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	33 156	61 428
	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	2 575 179	10 682 098
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	33 723 156	36 563 705



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01 pînă la 31.12. 2017

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	52 327 957	11 548 352
Costul vânzărilor	020	34 535 353	7 694 722
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	17 792 604	3 853 630
Alte venituri din activitatea operațională	040	32 725	153 472
Cheltuieli de distribuie	050	198 440	690 356
Cheltuieli administrative	060	1 286 278	1 186 993
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	368 990	180 811
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	15 971 621	1 948 942
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	233 663	88 122
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	16 205 284	2 037 064
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	1 914 873	164 286
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	14 290 411	1 872 778

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01 pînă la 31.12. 2017

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	796960			796960
	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	796960			796960
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	17 715 175		1 518 000	16 197 175
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	1 872 778		1 872 778
	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	17 715 175	1 872 778	1 518 000	18 069 953
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	18 512 135	1 872 778	1 518 000	18 866 913

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01 pînă la 31.12. 2017

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	18 379 162	5 798 484
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	30 440 217	6 494 073
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	1 248 817	1 189 618
Dobânzi plătite	040	967 966	
Plata impozitului pe venit	050	1 150 000	913 873
Alte încasări	060	23 372 292	10 881 765
Alte plăți	070	790 562	1 389 220
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	7 153 892	6 693 465
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		
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	3 787 350	
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	7 915 056	7 530 861
Dividende plătite	170		1 426 920
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	(4 127 706)	(8 957 781)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	3 026 186	(2 264 316)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(46 378)	(16 886)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	2439	2 982 247
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	2 982 247	701 045

Date generale

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

Număr de înregistrare 1006600013526 Data înregistrării 21.03.2006 Seria MD Număr 0046435

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "21" martie 2006, suma 5400 lei, inclusiv:

- 1) cota statului _____ lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.

Modificări ulterioare:

- a) "09" noiembrie 2007, suma 791560 lei, inclusiv cota statului _____ lei,
b) " ", suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

- 1) Număr AMMII 041510, data eliberării 27.02.2013.

Termen de valabilitate 27.02.2018

Tipul de activitate construcții de cladiri si constructii ingineresti, instalatii si retele tehnico-edilitare.

Organul care a eliberat licența Camera de Licentiere

- 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 _____ 17 _____ persoane, inclusiv pe categorii:

- 1) personal administrativ 4 persoane,

- 2) muncitori 13 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2017 19 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 1 077 020 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 _____ unități.

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

- 1) profit _____ lei _____ 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 335 865 lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

- 1) EUR 978

- 2) _____

- 3) _____

14. Numerar legat – total _____ lei.

¹ În rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

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	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					
-						
-						
-						
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>	110					
-						
-						
-						

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	2 283 200	177 979		67 889	2 529 068
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	2 283 200	177 979		67 889	2 529 068
- Panama	591	2 283 200	177 979		67 889	2 529 068
-						
-						
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	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Ieșiri/ diminuări	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010							
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020							
-								
-								
-	030							
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>								
-								
-								
-	040							
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>								
-								
-								
-	050							
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>								
-								
-								
-	060							
Datorii curente – 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							
Datorii privind dividendele calculate, <i>inclusiv pe țări:</i>								
-								
-								
-	110							
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>								
-								
-								
-								

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Tabelul 4

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

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Diferențe de curs valutar	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Ieșiri/ diminuări		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010			621 340				621 340	
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020								
-									
-									
-									
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030			621 340				621 340	
- Italia	380			607 196				607 196	
- Romania	642			14 144				14 144	
-									
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040								
-									
-									
-									
-									
Depozite, inclusiv pe țări:	050								
-									
-									
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060								
-									
-									
-									
Datorii curente – total	070	215 088				215 088			
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080	215 088				215 088			
- Germania	276	215 088				215 088			
-									
-									
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090								
-									
-									
-									
-									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100								
-									
-									
-									
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110								
-									
-									
-									

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = 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 pînă 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 pînă 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 6

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010		153395
Venituri aferente bunurilor procurate și vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	020		
-			
Venituri din dobînzii 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		
- Germania	276		153395
-			
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări</i> :	060		
-			
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vîndute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	080		
-			
Cheltuieli privind dobînzile, <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 7

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*

Director, Șerbina Angela

* conform art.36 din Legea contabilității



Anexa 2. Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate
1. Informațiile privind activele imobilizate

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)	Ieșirea 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
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție (111)	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total (112)	200	4821	3686		2326	579	6568	4797	
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci (1122)	210								
2.2. licențe de activitate (1124)	220	3250	2492				3250	3142	
2.3. programe informatice (1125)	230								
3. Imobilizări corporale în curs de execuție (121)	300	18 658					18 658		
4. Terenuri (122)	400	10 343 586	x			267 074	10 076 512	x	
5. Mijloace fixe, total (123)	500	7 151 159	2 558 102			6243	7 144 916	2 803 492	
din care:									
5.1. clădiri (1231)	510	5 320 697	1 269 596				5 320 697	1 413 805	
5.2. construcții speciale (1232)	520	112 542	29 005				112 542	32 557	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie (1233) inclusiv:	530	1 285 119	886 489			6243	1 278 876	959 737	
tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport (1234)	540	139 542	87 619				139 542	106 165	
5.5. instrumente și inventar (1235)	550	9606	3202				9 606	8 005	
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț (1236)	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar (1237)	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică (1238)	580								
5.9. alte mijloace fixe (1239)	590	283 653	282 191				283 653	283 223	
6. Resurse minere (125)	600								
7. Investiții imobilare, total (151)	700				1 811 544		1 811 544	25 905	

«Moldconstruct Service» SRL
c/f 1006600013526

NOTA EXPLICATIVA

**la Situatia Financiara
pentru anul 2017**

mun. Chisinau

1. Date generale

- 1.1.** «Moldconstruct Service» SRL este o Societate cu Răspundere Limitată (SRL).
1.2. Certificat de Înregistrare a entitatii, este eliberat de Camera Înregistrării de Stat cu Numarul de înregistrare 1006600013526, Data de înregistrare 21 martie 2006, seria MD nr. 0046435.
1.3. Capitalul social al firmei "Moldconstruct Service" SRL înregistrat pe 21 martie 2006 în suma de 5400 lei, cu modificarea ulterioara pe 09 noiembrie 2007 în suma de 791560 lei
1.4. Genul principal de activitate al SRL "Moldconstruct Service" este lucrari de constructie a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale.

2. Informatii privind corespunderea situatiilor financiare Standardelor Nationale de Contabilitate (SNC)

- 2.1.** Incepind cu data 01 ianuarie 2015, SRL «Moldconstruct Service» a trecut la noile SNC, conform ordinului de Aprobare a Standardelor Nationale de Contabilitate Nr.118 din 06.08.2013.
2.2. Situatiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile SNC "Prezentarea situatiilor financiare ". Abateri de la principiile de baza si caracteristicile calitative prevazute în Standardele Nationale de Contabilitate nu au fost comise.
2.3. Situațiile financiare se întocmesc în conformitate cu următoarele principii de bază:
1. Continuitatea activității;
2. Contabilitatea de angajamente;
3. Separarea patrimoniului și datoriilor;
4. Necompensarea (cu excepția cazurilor în care compensarea este permisă de SNC);
5. Consecvența prezentării.
2.4. Situațiile financiare corespunde următoarelor caracteristici calitative:
1. Inteligibilitatea;
2. Relevanța;
3. Credibilitatea;
4. Comparabilitatea.

3. Prezentarea politicii contabile

- 3.1.** Situatiile financiare întocmite pe baza de generalizări a documentelor contabile, după reflectarea rezultatelor inventarierii pentru anul 2016 si prezentate în raportul financiar anual.
3.2. Perioada cuprinsa în raportul Situatiile Financiare, este din 01 ianuarie 2017 pina la 31 decembrie 2017
3.3. Elemente ale situatiilor financiare sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, pe măsura apariției acestora, indiferent de momentul încasării/plății de numerar sau compensării în altă formă (cu excepția elementelor situației fluxurilor de numerar).
3.4. Principalele metode contabile si elementele de evaluare pentru raportul financiar anual sunt:

3.4.1. Active Imobilizate

Activele Imobilizate:

1. Active necorporale:

- Licență - 3250 lei;
- Alte active necorporale – 3318 lei

Total: Active necorporale - 6568 lei;

Amortizarea se calculează lunar pentru fiecare obiect de evidență amortizabil pornind de la valoarea amortizabilă a obiectului și durata de utilizare a acestuia. Amortizarea calculată în perioadă de gestiune se înregistrează ca majorare a costurilor și/sau cheltuielilor curente prin metoda liniara pe parcursul duratei de utilizare a obiectului sau ieșirii acestuia.

La data 31 decembrie 2017, amortizarea acumulata a activelor necorporale constituie 4797 lei, astfel valoarea **Imobilizarilor Necorporale** constituie **1771 de lei**.

2. Imobilizari corporale in curs de executie constituie 18658 lei

3. Terenuri valoarea carora constituie 10 076 512 lei.

4. Mijloace fixe

- Cladiri - 5 320 697 lei
- Constructii speciale - 112 542 lei

- Mijloace de transport -	139 542 lei
- Masini si utilaje	- 1 278 876 lei
- Instrumente	- 9 606 lei.
- Alte MF	- 283 653 lei

Total: Mijloacelor fixe - 7 144 916 lei;

Amortizarea se calculează lunar pentru fiecare obiect de evidență amortizabil pornind de la valoarea amortizabilă a obiectului și durata de utilizare a acestuia, prin metoda liniară.

Calcularea amortizării mijloacelor fixe nu se întrerupe pentru obiecte aflate în procesul de reparație, de modernizare, în rezervă, în conservare sau nefolosite din alte motive.

La sfîrșitul anului 2017, amortizarea acumulată a mijloacelor fixe constituie 2 803 492 lei.

Valoarea mijloacelor fixe amortizate complet, care continuă a fi utilizate constituie 928096 lei.

Costurile ulterioare aferente întreținerii, asistenței tehnice și reparației mijloacelor fixe se efectuează pentru menținerea lor în stare funcțională și se reflectă ca cheltuieli curente.

5. Investitii imobiliare constituie 1 785 639 lei.

3.4.2. Active circulante

Activele circulante includ:

1. Stocuri

Contabilitatea stocurilor se ține în expresie cantitativă și valorică.

Stocurile includ:

- Materiale
 - Materiile prime și materialele de bază - 49 lei;
 - Combustibil - 205 lei;
 - Alte materiale - 1059210 lei

Total: Materiale - 1059464 lei

- Obiectele de mică valoare și scurtă durată

Obiectele de mică valoare și scurtă durată includ bunuri valoarea unitară a căror valoare nu depășește 6 000 lei, indiferent de durata de serviciu sau cu o durată de serviciu nu mai mare de un an, indiferent de valoarea unitară.

Transmiterea în exploatare a obiectelor de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a căroră nu depășește 1 000 lei, se contabilizează ca majorare a cheltuielilor curente.

Obiectele de mică valoare și scurtă durată, a căror valoare unitară depășește 1 000 lei se decontează la cheltuieli curente prin calcularea uzurii. Uzura se calculează în mărime de 50% din valoarea obiectelor diminuată cu valoarea reziduală – la transmiterea acestora în exploatare și 50% – la ieșirea acestora din exploatare (casare).

La data 31 decembrie 2017, Moldconstruct Service SRL înregistrează:

OMVSD în stoc = 533 lei

OMVSD în exploatare = 77100 lei.

Uzura OMVSD constituie 55314 lei

Valoarea OMVSD la 31 decembrie 2017 constituie **22320 lei**

- Produs în curs de execuție constituie **9821686 lei**
- Produse finite - **1542538 lei**
- Marfuri

Stocul marfurilor la 31 decembrie 2017 constituie **1866405 lei.**

2. Creanțele se contabilizează în cadrul următoarelor grupe:

- creanțe comerciale;
- avansuri acordate;
- creanțe ale bugetului;
- creanțe ale personalului;
- alte creanțe

Creanțe comerciale

Pe data de 31.12.2017 întreprinderea are creanțe comerciale în țară de la contracte de construcții în valoare de 3687759 lei.

Avansuri acordate curente

Pe data de 31.12.2017 întreprinderea are avansuri acordate persoanelor juridice rezidente în valoare de 705588 lei.

Creanțe ale bugetului

Creanțele bugetului includ: impozitele și taxele achitate în avans/rate, sumele plătite în plus la buget, diferența dintre suma TVA trecută în cont și calculată, suma TVA aferentă avansurilor primite, impozitele indirecte spre restituire, alte creanțe ale bugetului în conformitate cu legislația în vigoare.

Creanțe ale bugetului se determină în conformitate cu prevederile SNC „Creanțe și investiții financiare”.

Creanțe ale bugetului includ:

- Creanțe privind impozitul pe venit -335714 lei
- Taxa pe valoarea adăugată (TVA) - 170098 lei;
- Alte creanțe ale bugetului -274 lei

Total: Creanțe ale bugetului – 506086 lei.

Creanțe ale personalului constituie 5499 lei.

Alte creanțe curente

Pe data de 31.12.2017 valoarea contabilă a altor creanțe este egală cu 414887 lei.

3. Numerar în casierie și la conturi curente

Fluxurile de numerar a întreprinderii se reflectă în raportul Situația fluxurilor de numerar, întocmită în baza contabilității de casă, conform căreia:

- intrările de numerar sînt reflectate la sumele efectiv încasate în casierie și conturi curente;
- ieșirile bănești – la sumele efectiv achitate din casierie și conturi curente.

Situația fluxurilor de numerar întocmită conform metodei directe, potrivit căreia intrările și ieșirile de numerar se determină în baza datelor din conturile de evidență a numerarului.

Soldurile de numerar în casierie și la conturi curente sunt recunoscute în bilanț la valoarea nominală.

Numerarul cuprinde:

- Casa în moneda națională - 0 lei;
- Contul curent în moneda națională – 365179 lei
- Contul curent în moneda străină (EUR) – 335866 lei

Total: Sold de Numerar – 701 045 lei.

4 . Alte active circulante

Alte active circulante includ:

- Cheltuieli anticipate curente - 1878 lei;
- Anvelope și acumalatoare achiziționate separat de vehicul - 4546 lei

Total: Alte active circulante - 6424 lei.

3.4.3. Capital propriu

Capitalul propriu include:

- Capitalul social – 796960 lei;
- Profitul nerepartizat al anilor precedenți - 16 197 175 lei
- Profitul net al an.2017, care este definit în situația de profit și pierdere – 1 872 778 lei.

Total: Capital propriu – 18 866 913 lei

3.4.4. Datorii pe termen lung

Datoriile pe termen lung se recunosc pe măsura primirii creditelor și împrumuturilor și se înregistrează fie ca majorare a numerarului sau a altor active, fie ca diminuare a datoriilor respective concomitent cu majorarea datoriilor pe termen lung.

La situatia din 31.12.2017, intreprinderea inregistreaza Datorii pe termen lung in suma de **7014693 lei**, dintre care:

- Imprumuturi pe termen lung
 - din parti neafiliate nerezidente – 2 529 068 lei
- Alte datorii pe termen lung ce sunt investitiile persoanelor fizice in bunuri imobiliare, in valoare de 4 485 626 lei

3.4.5. Datorii curente

Datoriile se recunosc în baza contabilității de angajamente. Datoriile se evaluează la valoarea nominală a acestora care urmează a fi achitată, inclusiv taxa pe valoarea adăugată.

La situatia din 31.12.2017, se reflectă următoarea datorii curente:

- datorii comerciale: datoriile față de furnizori privind bunurile procurate sau lucrari indeplinit - 9 416 012 lei, dintre care fata de rezidenti
- avansuri primite curente - 1 020 591 lei
- datorii fata de personal – 88 250 lei
- datorii privind asigurarile sociale si medicale – 25 592 lei
- Datorii fata de budget
 - TVA – 67352 lei
 - Taxa pentru unitati comerciale - 2400
 - Taxa amenajarea teritoriului - 473
- Alte datorii curente – 61 428 lei

Total: Datorii curente – **10 682 098 lei**

3.4.6. Venituri

In raportul financiar anual veniturile sunt recunoscute separat, conform tipului de activitate: venituri din activitatea operationala si venituri din alte activități.

1. Venituri din activitatea operationala includ:

- a) venituri din vinzari;
- b) alte venituri din activitatea operationala.

a) Venituri din vinzari includ:

- venituri din vinzarea produselor finite 4 459 403 lei
- venituri din vânzarea mărfurilor - 2 765 613 lei
- venituri din prestarea serviciilor – 59 257 lei
- venituri din executarea lucrarilor - 41 102 lei
- venituri din contracte de constructie - 3 219 295 lei
- venituri din contracte de arenda - 1 003 682 lei

Total: **Venituri din vânzări – 11 548 352 lei**

Venituri din contracte de constructii se recunosc separat pentru fiecare tranzacție (contract), prin efectuarea actelor de receptie a lucrarilor executate lunar, confirmate documentar.

Venituri din contracte de constructii se recunosc în baza contabilității de angajamente în perioada de gestiune în care în care au apărut, indiferent de momentul încasării.

Venituri din prestarea serviciilor se recunosc prin metoda prestării integrale.

- b). Alte venituri din activitatea operationala, includ:
 - alte venituri operationale - 153472 lei.

2. Venituri financiare includ:

- venituri din diferente de curs valutar - 406 192 lei
- venituri din diferente de suma - 625 lei

Total: **Venituri financiare - 406 817 lei**

În componența veniturilor nu se includ taxa pe valoarea adăugată, accizele, alte impozite și taxe recuperabile.

3.4.7. Cheltuieli

Cheltuielile suportate în perioada de gestiune, dar care se referă la perioadele de gestiune ulterioare, se recunosc ca cheltuieli anticipate. Pe măsura survenirii perioadelor corespunzătoare, cheltuielile anticipate se decontează la cheltuielile curente prin metoda liniară.

Veniturile și cheltuielile aferente unora și aceluiași fapte economice se recunosc în aceeași perioadă de gestiune.

Contabilitatea cheltuielilor se ține după destinații pe următoarele grupe:

- cheltuieli ale activității operaționale;
- cheltuieli ale altor activități;
- cheltuieli privind impozitul pe venit.

1. Cheltuielile activității operaționale includ:

- costul vânzărilor
- cheltuieli de distribuire
- cheltuielile administrative
- alte cheltuieli din activitatea operațională.

a) Costul vinzarilor include:

- Valoarea contabilă a produselor vândute – 2 991 813 lei
- Valoarea contabilă a marfurilor vândute – 2 303 664 lei
- Costul serviciilor prestate – 34 051
- Costul lucrărilor executate terților - 32 403 lei
- Costuri aferente contractelor de construcție – 2 332 791 lei

Total: Costul vânzărilor – 7 694 722 lei.

b) Cheltuieli de distribuire

- cheltuieli cu personalul comercial – 59977 lei
- Cheltuieli de publicitate și marketing- 90750 lei
- alte cheltuieli de distribuire – 539629 lei

Total: Cheltuieli de distribuire 690 356 lei

c) Cheltuieli administrative includ:

- cheltuieli cu personalul administrativ - 671 153 lei
- cheltuieli privind amortizarea, întreținere și reparația
activelor imobilizate cu destinație administrativă - 167 053 lei
- taxe și impozite, cu excepția impozitului pe venit - 61 451 lei
- cheltuieli de protocol(reprezentanță) - 12 474 lei
- cheltuieli privind delegarea pers. administrativ - 68 414 lei
- alte cheltuieli administrative - 206 448 lei

Total: Cheltuieli administrative 1 186 993 lei

c). Alte cheltuieli din activitatea operațională includ:

- cheltuieli privind sancțiunile - 151 lei
- cheltuieli privind dobinzile - 115 855 lei
- alte cheltuieli operaționale - 64 805 lei;

Total: Alte cheltuieli din activitatea operațională 180 811 lei

3. Cheltuieli privind impozitul pe venit

Cheltuielile privind impozitul pe venit se contabilizează în baza metodei impozitului pe venit curent. Cheltuielile privind impozitul pe venit, conform raportului financiar pentru an.2017 a constitui **164286 lei.**

4. Analiza activității economico-financiare

Analiza veniturilor din vânzări

„Moldconstruct Service” S.R.L. a înregistrat în 2017 veniturile din vânzări în mărime de 11 548 mii

lei, ceea ce constituie cu 40 780 mii mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include patru tipuri de activități: comercializarea produselor finite, comercializarea mărfurilor, prestarea serviciilor, construcții rețele ingineresti și transmiterea clădirii în locațiune. Cota predominantă a veniturilor revine comercializării produselor finite și constituie 38,61%. Genul principal de activitate reprezintă construcții cu cota de 27,88% în totalul vânzărilor. Ponderea comerțului și serviciilor prestate constituie 23,95% și respectiv 0,87%. Operațiunilor de locațiune revine cota de 8,69%.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2017 „Moldconstruct Service” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 1 873 mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare considerabilă față de profitul obținut în perioada de gestiune precedentă. Această diminuare a fost determinată de reducerea volumului vânzărilor în anul de gestiune și micșorarea rezultatelor din activitatea operațională.

În procesul analizei economico-financiare a întreprinderii, o mare importanță i se acorda studierii rentabilității veniturilor din vânzări, deoarece ea reprezintă indicatorul principal de apreciere a performanțelor activității operaționale a întreprinderii.

$$\text{Rentabilitatea veniturilor} = \frac{\text{Profit brut} \cdot 100}{\text{Volumul vânzărilor}}$$

Astfel, nivelul rentabilității veniturilor din vânzări, calculate în baza profitului brut, în anul precedent a constituit 34,1%, adică la fiecare leu venituri din vânzări SRL “Moldconstruct Service” a cistigat 34,1 bani profit brut, dar în 2017 - 33,4 bani, înregistrând o micșorare cu 0,7% față de perioada de gestiune precedentă.

$$\text{Rentabilitatea activelor (economica)} = \frac{\text{Profitul (pierdere) pînă la impozitare}}{\text{Valoarea medie a Activelor totale}} \cdot 100$$

Moldconstruct Service SRL în 2016 a obținut profit contabil, nivelul acestui indicator constituind 40,21 %. În anul de gestiune, întreprinderea a obținut rentabilitatea activelor 5,80%, ceea ce înseamnă că la fiecare leu active, în medie se obține 5,80 lei profit pînă la impozitare.

Rentabilitatea financiară reflectă capacitatea întreprinderii de a utiliza capitalul propriu în vederea obținerii profitului net. Prin prisma acestui indicator posesorii de capital apreciază eficiența investițiilor lor, adică caracterizează mărimea profitului obținut pentru fiecare leu investit în capitalul propriu.

$$\text{Rentabilitatea financiară (capitalului propriu)} = \frac{\text{Profitul net (Pierdere netă)}}{\text{Valoarea medie a Capitalului propriu}} \cdot 100$$

Rentabilitatea capitalului propriu calculată în baza profitului net în anul curent, a înregistrat o majorare față de anul precedent. În 2016, la fiecare leu capital propriu, SRL “Moldconstruct Service” obținea 1,26 bani profit net, atunci în 2017 cistiga cîte 10,02 bani profit net.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează producția în curs de execuție și produse, a căror pondere constituie 31,08% din activele disponibile la finele anului 2017. O cotă semnificativă de 27,6% din activele totale a entității revine Terenurilor. Cota creanțelor a scăzut cu 5,8% (de la 18,6% la începutul anului 2017 pînă la 12,6% la sfîrșit).

Alte categorii de active, cum sînt stocurile de materiale și marfuri, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 2,9% și 5,1 % din totalul activelor disponibile la sfîrșitul 2017.

În perioada de gestiune curentă numărul de rotații ale activelor a constituit 0,33 ori, ceea ce semnifică că de 0,33 ori vânzările au reînnoit activele pe parcursul anului curent. De menționat că, pe parcursul anului curent s-a încetinit durata de rotație a activelor de la 277 la 1090 zile, astfel a scăzut eficiența utilizării activelor totale.

Analiza nivelului de lichiditate

Analiza lichidității ocupă un loc central în aprecierea situației financiare a firmei. Indicatorii ce

caracterizează strategia întreprinderii din punct de vedere a capacității de plată sunt indicatorii lichidității. Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate.

Lichiditatea curentă = Active circulante/ Datorii curente

Indicatorii din aceasta grupa arata capacitatea activelor din cadrul entitatii de a se transforma in bani, fara riscuri. Indicatorul arata suma cu care activele circulante depasesc datoriile pe termen scurt si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Indicatorul Lichiditatea curenta la inceputul anului 2017 a alcătuit 7,03, spre finele anului a scazut pînă la 1,9 acest fenomen negativ se explica prin faptul ca ritmul cresterii datoriilor depaseste considerabil ritmul cresterii activelor curente.

Lichiditatea intermediară =
$$\frac{(\text{numerar} + \text{investiții financiare curente} + \text{creanțe curente})}{\text{datorii curente}}$$

De asemenea în calculul acestui indicator sunt cointeresați creditorii. El ne arată ce parte din datoriile curente pot fi achitate din contul mijloacelor bănești, hîrtii de valoare, creanțelor care vor fi plătite de către întreprindere.

Dacă la începutul anului 2017 această rată a constituit 3,6 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a micșorat pînă la 0,5.

Mijloace banesti si investitii pe termen scurt

Lichiditatea absoluta =
$$\frac{\text{Mijloace banesti si investitii pe termen scurt}}{\text{Datorii Curente}}$$

Acest coeficient caracterizeaza cota datoriilor curente care intreprinderea este capabila sa achite imediat utilizind numai mijloace banesti disponibile la moment. Daca la inceputul anului, această rată nu corespundea cerințelor intervalul cerut (0.2 - 0.25) si a depasit cu mult nivelul maximal constituind 1,2, atunci la sfirsitul anului 2017 acest coeficient a scazut semnificativ la 0,07, demonstrind evolutia negativa in urma reducerii sumei mijloacelor banesti disponibile in conditiile cresterii datoriilor curente.

5. Dispozitii finale

Astfel, analiza efectuată la SRL "Moldconstruct Service" indică o situatie financiară cu o evolutie pozitiva insa mai putin eficientă în utilizarea resurselor financiare.

Profitul net a firmei SRL "Moldconstruct Service" pentru anul 2017 a alcătuit **1 872 778 lei**.

Director

Contabil sef



Scerbina Angela

Cazani Irina