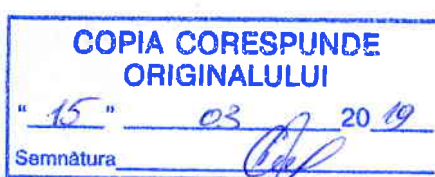


Data primirii 26.02.2019 12:11:39



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

**SITUAȚIILE FINANCIARE**

pentru perioada 01.01.2018 31.12.2018

Entitatea ISAP CANTINA LICEIST  
(Denumirea completă)

15862799 1004600066481  
(Cod CUIIO) (Cod IDNO)

Sediul: MD MD-2008 MUN.CHIȘINĂU; MUN.CHIȘINĂU SEC.BUIUCANI 120  
(Cod poștal) Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Neaga, 1, , of. Cod CUATM

Activitatea principală: strada, nr, bl. Alte activitati de alimentatie  
I5629

Forma de proprietate: Proprietatea de stat  
Cod CAEM, rev.2 12

Forma organizatorico-juridică: INTREPRINDERI DE STAT  
Cod CFOJ 590

Date de contact: Tel. +37322748847 e-mail cantina-liceist@mail.ru  
WEB: cantina-liceist@mail.ru

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Tilea Abidor Unitatea de măsură: leu  
Tel. +37369584402

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	23.040.180	24.679.657
Alte venituri din activitatea operațională	020	1.463	1.379
Venituri din alte activități	030		
<b>Total venituri</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	23.041.643	24.681.036
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor	060	568.100	
Cheltuieli privind stocurile	070	15.136.137	16.257.462
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	5.485.102	5.791.555
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	1.508.403	1.512.236
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	14.601	25.908
Alte cheltuieli	110	328.264	1.077.953
Cheltuieli din alte activități	120		
<b>Total cheltuieli</b> (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	23.040.607	24.665.114
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	1.036	15.922
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	1.036	15.922

## BILANȚUL

la 31.12.2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	<b>Active imobilizate</b>			
	Imobilizări necorporale	010		12.600
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	456.749	588.354
	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		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	<b>Total active imobilizate</b> (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	456.749	600.954
2.	<b>Active circulante</b>			
	Materiale	140		
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	93.640	46.962
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	390.211	180.293
	Creanțe comerciale	190	360.313	461.065
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	22.124	259.777
	Creanțe ale bugetului	220		
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	223.491	635.629
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	4.860	886
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290		
	<b>Total active circulante</b> (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	1.094.639	1.584.612
	<b>Total active (rd.130 + rd.300)</b>	310	1.551.388	2.185.566

Nr. ept.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	<b>Capital propriu</b>			
	Capital social și suplimentar	320	446.231	446.231
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350		
			17.084	16.148
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	15.922
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	X	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	<b>Total capital propriu</b> (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390		
			463.315	478.301
4.	<b>Datorii pe termen lung</b>			
	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		
	<b>Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)</b>	440		
5.	<b>Datorii curente</b>			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	500.000	607.028
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii față de personal	500	372.532	384.012
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	171.978	155.828
	Datorii față de buget	520	27.416	55.689
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		477.750
	Alte datorii curente	570	16.147	26.958
	<b>Total datorii curente</b> (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		
			1.088.073	1.707.265
	<b>Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)</b>	590	1.551.388	2.185.566

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

DIRECȚIA GENERALĂ  
PENTRU STATISTICĂ Anexa 2

15. MAR. 2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	Nr. curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	23.040.180	24.679.657
Costul vânzărilor	020	20.778.357	22.253.908
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 -- rd.020)	030	2.261.823	2.425.749
Alte venituri din activitatea operațională	040	1.463	1.379
Cheltuieli de distribuire	050	848.136	967.911
Cheltuieli administrative	060	1.413.629	1.442.477
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	485	818
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	1.036	15.922
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	1.036	15.922
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	1.036	15.922

Anexa 3

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2018 pînă 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	<b>Capital social și suplimentar</b>					
	Capital social	010	446.231			446.231
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	0	0	0	0
	Capital nefregistrarat	040				
	Capital retras	050	0	0	0	0
	<b>Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)</b>	060	446.231			446.231
2	<b>Rezerve</b>					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	<b>Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)</b>	100				
3	<b>Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b>					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	17.084		936	16.148
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X	15.922		15.922
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X	0	0	0
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	<b>Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)</b>	160	17.084	15.922	936	32.070
4	<b>Alte elemente de capital propriu, din care</b>	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	<b>Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)</b>	180	463.315	15.922	936	478.301

## 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
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	23.869.286	24.672.955
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	17.241.352	16.622.534
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	6.662.246	7.238.072
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	8.766	3.428
Alte plăți	070	115.320	403.639
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b> (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 )	080	-140.866	412.138
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b> (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b> (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		
<b>Fluxul net de numerar total</b> (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-140.866	412.138
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	364.357	223.491
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b> (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	223.491	635.629

## Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.  
 Număr de înregistrare 10500834 Data înregistrării 30.09.1996 Seria A Număr 62616
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:  
 data 30.09.1996, suma 446.231 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 6194-6241, data eliberării 1996-01-12 00:00:00  
 Termen de valabilitate 03.11.2019.  
 Tipul de activitate \_\_\_\_\_  
 Organul care a eliberat licența \_\_\_\_\_
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 152 persoane, inclusiv pe categorii:  
 1) personal administrativ \_\_\_\_\_ 8 persoane,  
 2) muncitori \_\_\_\_\_ 144 persoane,
5. Numărul personalului la 31.12.2018 \_\_\_\_\_ 178 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune \_\_\_\_\_ 5.791.555 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 \_\_\_\_\_ 679.347 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 gaj<sup>1</sup>  
 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,  
 2) pierdere \_\_\_\_\_ lei.
12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:  
 1) plătite \_\_\_\_\_ lei,  
 2) planificate pentru plată \_\_\_\_\_ lei.
13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total \_\_\_\_\_ lei,  
 inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):  
 ) \_\_\_\_\_ codul valutei \_\_\_\_\_
14. Numerar legat – total \_\_\_\_\_ lei.

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
<b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>	<b>010</b>					
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					
<b>Datorii pe termen lung – total</b>	<b>060</b>					
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					



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
<b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>	<b>010</b>					
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					
<b>Datorii pe termen lung – total</b>	<b>070</b>					
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					





## 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
<b>Investiții financiare</b>	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				
<b>Capital social</b>	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				

## 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
<b>Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i></b>	010				
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i>	030				

## Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Venituri – total</b>	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		
<b>Cheltuieli – total</b>	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		

**Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității\***

\* conform art.36 din Legea contabilității