

24 " 01 2020 *01/01*  
Data primirii



## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada ANUL 2019 1 5 8 6 2 9 6 0

Entitatea ISAP\_Riscani - SC  
(Denumirea completă) 1 0 0 2 6 0 0 0 2 9 2 7 7

Cod CUIIO

2 0 2 4

Sediul: MD   
Cod poștal

str. T. Vladimerescu 16



Cod IDNO

Cod CUATM

Activitatea principală Alimentatie publica strada, nr, bl. 5 5 2 0 3  
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate Municipal Cod CFP

Forma organizatorico-juridică Cod CFOI

Date de contact: Tel. 022 44 41 12

e-mail Riscani - SC@mail.ru



Numele și coordonatele al contabilului-sef: DI (dna) Onu Galina Unitatea de măsură: leu  
Tel. 022 44 41 12

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	30724699.	33016649
Alte venituri din activitatea operațională	020	8821	6686
Venituri din alte activități	030		
<b>Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)</b>	<b>040</b>	<b>30733520</b>	<b>33023335</b>
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	19924851	21,107693
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	8059494	9057887
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	2101731	2038024
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100		
Alte cheltuieli	110	20021	41821
Cheltuieli din alte activități	120	1370253	1354290
<b>Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)</b>	<b>130</b>	<b>31476350</b>	<b>33599715</b>
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	-742830	-576380



Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	-742830	-576830

Anexa 1

## BILANȚUL

la 31 DECEMBRIE 2019

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		
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		447604
	Mijloace fixe	040	542420	508053
	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	611	611
	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	543031	956268
2.	<b>Active circulante</b>			
	Materiale	140	5266	9117
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	876486	865064
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	639017	534774
	Creanțe comerciale	190	1050322	1387526
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		
	Creanțe ale bugetului	220		
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240	615	413
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	124869	21334
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	*	
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280	*	
	Alte active circulante	290	29559	46866
	<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	2726134	2865094



*[Handwritten signature]*

<b>Total active</b> (rd.130 + rd.300)	310	3269165	3821362
--	-----	---------	---------



*By*



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.	<b>Capital propriu</b>			
	Capital social și suplimentar	320	1286808	1286808
	Rezerve	330	4561	4561
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	-5560298	-5560298
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	-576380
	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	-4268929	-4845309
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		447604
	<b>Total datorii pe termen lung</b> (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		447604
5.	<b>Datorii curente</b>			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	6368151	7237842
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	556777	504687
	Datorii față de personal	500	100944	62425
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	163538	165364
	Datorii față de buget	520	131403	141745
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	217281	107004
	<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	7538094	8219067
	<b>Total pasive</b> (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	3269165	3821362







Anexa 2

**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
de la 01 IANUARIE 2019 pînă la 31 DECEMBRIE 2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	30724699	33016649
Costul vânzărilor	020	19924851	21107693
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	10799848	11908956
Alte venituri din activitatea operațională	040	8821	6686
Cheltuieli de distribuire	050	9851795	10474147
Cheltuieli administrative	060	1679773	1976054
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	20021	41821
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	-742830	-576380
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	-742830	-576380
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	-742830	-576380

Anexa 3

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

de la 01 IANUARIE 2019 pînă la 31 DECEMBRIE 2019

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>		1286808			1286808
	Capital social	010				
	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	1286808			1286808
2	<b>Rezerve</b>					
	Capital de rezervă	070	4561			4561
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	4561			4561
3	<b>Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b>					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	-5560298			-5560298
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x		576380	-576380
	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	-5560298		576380	-6136678
4	<b>Alte elemente de capital propriu, din care</b>	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	-4268929		576380	-4845309

*[Signature]*



## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01 IANUARIE pînă la 31 DECEMBRIE

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>		33754307	35306269
Încasări din vânzări	010	19676794	21244754
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	2941016	2960434
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030		
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	586631	599174
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	10486362	10605442
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b> (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 )	080	63504	21334
<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	63504	21334
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	61365	124869
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b> (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	124869	21334



**Date generale**

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.  
Număr de înregistrare 1002600029277\_ Data înregistrării \_\_MD\_ Seria \_\_\_\_\_ Numă 0016156
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:  
data “\_14 OCTOMBRIE1987\_ suma 1286808\_ 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 201 persoane, inclusiv pe categorii:
  - 1) personal administrativ 191 persoane,
  - 2) muncitori \_\_\_\_\_ persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2019 \_\_\_\_\_ 202 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune \_\_\_\_\_ 9057887 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 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 \_\_\_\_\_ 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) \_\_\_\_\_

<sup>1</sup> În rândurile, 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





3) \_\_\_\_\_  
14. Numerar legat – total \_\_\_\_\_ lei



109



**NOTĂ INFORMATIVĂ**  
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datoriile 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>Datoriile 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					
-						
-						
-						

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



Tabelul 2

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					
-						
-						
-						

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 nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd./cod fără	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	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Leșiri/diminuări	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an		
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	010								
<b>și investiții financiare curente – total</b>	020								
comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>									
acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030								
turi acordate și creanțe privind leasingul, <i>inclusiv pe țări:</i>	040								
<i>inclusiv pe țări:</i>	050								
te și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060								
<b>urente – total</b>	070								
omerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080								
primito, <i>inclusiv pe țări:</i>	090								
ancare, împrumuturi și datorii privind financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100								
rii, <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				
..					

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

## Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țară	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		
..			

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060; Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

## 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

