

„16” martie 2019
Data primirii



Anexa la SN
Prezentarea situațiilor financiare
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

Entitatea S.A. „Lactis” pentru perioada anual 2018
(Denumirea completă) 03947202
Cod CUII

Sediul: MD 56100 02. Rîșcani 1003602151429
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea 7101
V. Komarov, 43 Cod CUATM

Activitatea principală prelucrarea laptelui strada, nr. bl. 1051
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate col 16
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică S.A. 520
Cod CFOI

Date de contact: Tel. 0256-2-45-44 e-mail _____
WEB _____

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Capuștinscara O. A.
Tel. 0256-2-45-44

Unitatea de măsură: leu

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	196 818 700	215 029 708
Alte venituri din activitatea operațională	020	2 798 727	5 160 272
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	199 617 427	220 189 980
Variația stocurilor	050	-2 614 751	+2555 521
Costul vânzării mărfurilor vândute	060	171 724 298	180 930 361
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	15 000 222	17 530 300
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	3 803 794	4 310 378
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	1 207 149	1 620 416
Alte cheltuieli	110	4 159 008	18 745 80
Cheltuieli din alte activități <u>kyrcobae p-ue</u>	120		40 291
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	193 279 720	208 861 847
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	6 337 707	11 328 133
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	929 736	1 504 699
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	5 407 971	9 823 434

BILANȚUL

la anual 20 18

Nr. crt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010		
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	613 639	695 187
	Terenuri	030	91 138	107 138
	Mijloace fixe	040	14 060 681	15 779 628
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	41 350	41 350
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080	600 000	600 000
	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	15 406 808	17 223 303
2.	Active circulante			
	Materiale	140	2 718 425	4 537 831
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	723 948	985 665
	Producția în curs de execuție și produse	170	14 786 495	12 230 974
	Mărfuri	180	2 824 327	1 095 494
	Creanțe comerciale	190	45 464 956	46 708 782
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		
	Creanțe ale bugetului	220	29 532	28 540
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240	1 036 108	484 691
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	5 527 930	6 212 108
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	14 764	14 609
	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	73 126 485	72 298 694
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	88 533 293	89 521 997

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	6 380 000	6 380 000
	Rezerve	330	9 679 376	14 842 745
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	5 407 971	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	9 823 434
	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	21 467 347	31 046 179
4.	Datorii pe termen lung			
	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		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450	10 481 540	6 000 000
	Împrumuturi pe termen scurt	460	30 010 500	30 066 190
	Datorii comerciale	470	24 185 400	19 550 651
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		
	Datorii față de personal	500	13 43 912	14 94 202
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	36 395	
	Datorii față de buget	520	836 857	11 59 629
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	14 13 42	20 5 146
	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	67 065 946	58 475 818
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	88 533 293	89 521 997

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la ianuarie pînă la decembrie 2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	196 818 700	215 029 708
Costul vânzărilor	020	171 724 298	186 081 694
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	25 094 402	28 948 014
Alte venituri din activitatea operațională	040	2 498 727	5 160 272
Cheltuieli de distribuire	050	14 021 765	15 656 717
Cheltuieli administrative	060	3 368 211	3 574 880
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	3 335 587	3 568 265
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	7 167 566	11 368 424
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	- 829 859	- 40 291
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	6 337 707	11 328 133
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	929 736	1 504 699
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	5 407 971	9 823 434

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la ianuarie pînă la decembrie 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	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	6 380 000			6 380 000
	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	6 380 000			6 380 000
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	397 333	269 818		667 151
	Rezerve statutare	080	7 385 371	5 126 542	232 991	12 278 922
	Alte rezerve	090	1 896 672			1 896 376
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	9 679 376	5 396 360	232 991	14 842 743
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	x			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	5 407 971		5 407 971	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	9 823 434		9 823 434
	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	5 407 971	9 823 434	5 407 971	9 823 434
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	21 467 347	15 219 794	5 640 962	31 046 179

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la ianuarie pînă la decembrie 2018

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	141 224 510	196 076 936
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	150 815 388	161 815 250
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	14 558 577	20 470 644
Dobînzi plătite	040	630 086	422 430
Plata impozitului pe venit	050	640 000	1 028 000
Alte încasări	060	140 78	292 925
Alte plăți	070	7 201 114	9 535 974
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(35 606 577)	3 097 563
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		7 000
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120	33 716	-
Alte încasări (plăți)	130	8 359	8 407
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	42 075	15 407
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	44 992 040	12 000 000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	9 950 000	16 693 850
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	310 693	233 1573
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	35 352 733	(2 362 337)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(211 769)	750 633
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(109 166)	(664 55)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	5 848 865	5 527 930
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	5 527 930	6 212 108