



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.23 - 31.12.23

Entitatea GUAP. Dieta - Vita s.r.l.
(Denumirea completă)

15862429
Cod CUII

Sediul: MD 2004 mun. Chișinău sect. Buiucani
Cod poștal Răzrul (municipiul, UTA); Localitatea

1003600052946
Cod IDNO

120
Cod CUATM

Activitatea principală M. Doșofeev 144
municipală - Alimentația publică
(strada, nr. 144)

15629
Cod CAEM-2

Forma de proprietate municipală

13
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

620
Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 022 2953-31 WEB

e-mail dieta.vitas02@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) M. Munteanu

Tel. 069 886487

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 11 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

Adminis. Brebeare

Colista M.

* conform art.31 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287/2017

BILANȚUL

la 31.12 2023

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la 31.12.23	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1.	2	3	4	5
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. Imobilizări necorporale				
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010			
2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020			
din care:				
2.1. concesiuni, licențe și mărci	021			
2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022			
2.3. programe informatice	023			
2.4. alte imobilizări necorporale	024			
3. Fond comercial	030			
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040			
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050			
II. Imobilizări corporale				
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060			
2. Terenuri	070		1699529	1699529
3. Mijloace fixe, total	080		482927	486846
din care:				
3.1. clădiri	081		482927	486846
3.2. construcții speciale	082			
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083			
3.4. mijloace de transport	084			
3.5. inventar și mobilier	085			
3.6. alte mijloace fixe	086			
4. Resurse minerale	090			
5. Active biologice imobilizate	100			
6. Investiții imobiliare	110			
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120			
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130		2182456	2186395
III. Investiții financiare pe termen lung				
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140			
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150			
din care:	151			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate				
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152			
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153			
2.4. alte investiții financiare	154			
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160			

IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210		
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	2182456	2186395
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240		
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270	23020	8001
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	23020	8001
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	262573	241669
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv:			
creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	94247	130526
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340		12877
6. Cheltuieli anticipate curente	350	3171	3534
7. Alte active circulante	360		83049
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	359991	447655
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
IV. Numerar și documente bănești	410	343579	236389
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	726590	722045
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	2909046	2908420

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	01.01.23	Sold la 31.12.23
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C. CAPITAL PROPRIU				
I. Capital social și neînregistrat				
1. Capital social	440		1195540	1195540
2. Capital nevărsat	450		()	()
3. Capital neînregistrat	460			
4. Capital retras	470		()	()
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480			
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490		1195540	1195540
II. Prime de capital	500			
III. Rezerve				
1. Capital de rezervă	510		3521	3521
2. Rezerve statutare	520			
3. Alte rezerve	530			
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		3521	3521
IV. Profit (pierdere)				
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550		x	
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560		(4312)	(4312)
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		x	5451
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		x	()
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		(4312)	1439
V. Rezerve din reevaluare	600			
VI. Alte elemente de capital propriu	610			
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)	620		1194449	1200500
D. DATORII PE TERMEN LUNG				
1. Credite bancare pe termen lung	630			
2. Împrumuturi pe termen lung	640			
din care:				
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	641			
	642			
2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643			
3. Datorii comerciale pe termen lung	650			
4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	660			
	661			
5. Avansuri primite pe termen lung	670			
6. Venituri anticipate pe termen lung	680			
7. Alte datorii pe termen lung	690		1699529	1699529
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	700		1699529	1699529

E. DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
din care:			
2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	14466	
3. Datorii comerciale curente	730		4129
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750		
6. Datorii față de personal	760		1252
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	2	
8. Datorii față de buget	780		
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810		
TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	14468	8391
F. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	2909046	2908420

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2.	3	4
Venituri din vânzări, total	010	3030269	2356246
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	3030269	2356246
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	1230389	407982
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	1230389	407982
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	1799880	1648264
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuie	050	195838	242861
Cheltuieli administrative	060	1199454	1362953
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	3034	909
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	341491	6535
Venituri financiare, total	090		
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099		
Cheltuieli financiare, total	100		
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110		
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 – rd.130)	140		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150		
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	341491	6535
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	42049	484
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	299442	5451

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.23 până la 31.12 2023

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	1195540			1195540
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	1195540			1195540
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	3521			3521
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	3521			3521
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	(4312)			(4312)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	5451		5451
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(4312)	5451		1439
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	1194449	5451		1200500

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.23 până la 31.12 2023

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	3030169	2358246
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	1999641	1180442
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	1099999	1282210
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	42049	484
Alte încasări	060	1070	-
Alte plăți	070		
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	89550	- 107190
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		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
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		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	89550	- 107190
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	254029	343549
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	343549	236389