

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

SITUATILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2018 31.12.2018

Entitatea Farmacia Cojusna SRL
(Denumirea completă)

37693972 100360100184
(Cod CUIO) (Cod IDNO)

Sediul: MD MD-3715 R-UL STRĂȘENI; S.COJUȘNA 801
(Cod poștal) Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM
Podgorenilor, 1, , of.

Activitatea principală: strada, nr, bl.
Fabricarea preparatelor farmaceutice C212
Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate: Proprietate colectivă Cod CFP

Forma organizatorico-juridică: SOCIETATI CU RASPUNDERE LIMITATA 5
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. +37323742408 e-mail farmcoj@rambler.ru
WEB: _____

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Dumbrava Natalia Unitatea de măsură: lei
Tel. +37369097538

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	17.512.273	30.230.1
Alte venituri din activitatea operațională	020	89.665	3.281.4
Venituri din alte activități	030	9.905	33.4
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	17.611.843	33.544.9
Variația stocurilor	050	-260.564	-232.5
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	10.293.844	19.173.0
Cheltuieli privind stocurile	070		2.275.6
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	1.878.707	2.099.7
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	515.008	543.6
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	577.004	594.4
Alte cheltuieli	110	4.383.865	9.154.4
Cheltuieli din alte activități	120	38.512	11.9
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	17.426.376	33.620.4
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	185.467	-75.5
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	22.256	
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	163.211	-75.5

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.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	1.880	3.7
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	673.927	689.8
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	5.055.121	4.846.6
	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		
	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	5.730.928	5.540.2
2.	Active circulante			
	Materiale	140	5.447.165	1.463.1
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	67.048	188.1
	Producția în curs de execuție și produse	170	451.601	684.12
	Mărfuri	180	619.016	4.610.21
	Creanțe comerciale	190	3.195.080	13.419.44
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	347.646	61.38
	Creanțe ale bugetului	220		122.00
	Creanțe ale personalului	230	2.910	32.90
	Alte creanțe curente	240	37.842	46
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	1.396.849	3.498.05
	Alte elemente de numerar	260		191.13
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	3.040	13.80
	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	11.568.197	24.284.82
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	17299.125	29.825.10

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	40.032	40.03
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	5.315.013	5.315.01
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	(-75.505
	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	5.355.045	5.279.54
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	304.312	148.53
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	304.312	148.53
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450	1.098.264	510.11
	Împrumuturi pe termen scurt	460	404.700	9.70
	Datorii comerciale	470	7.986.439	23.742.45
	Datorii față de părțile afiliate	480		1.65
	Avansuri primite curente	490	51.026	
	Datorii față de personal	500	416.039	128.49
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	97.371	
	Datorii față de buget	520	1.584.457	1.16
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	1.472	3.44
	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	11.639.768	24.397.03
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	17.299.125	29.825.10

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2018 până la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	17.512.273	30.230.143
Costul vânzărilor	020	10.293.844	20.470.431
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	7.218.429	9.759.702
Alte venituri din activitatea operațională	040	89.665	3.281.421
Cheltuieli de distribuie	050	96.528	99.368
Cheltuieli administrative	060	5.935.793	9.822.184
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	1.061.699	3.216.530
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	214.074	-96.951
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	-28.607	21.450
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	185.467	-75.501
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	22.256	
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	163.211	-75.501

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2018 până la 31.12.2018

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	40.032			40.032
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	0	0	0	
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	0	0	0	
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	40.032			40.032
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	5.315.013			5.315.013
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X		75.505	-75.505
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X	0	0	
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	5.315.013		75.505	5.239.508
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	5.355.045		75.505	5.279.540

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2018 până la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	15.770.250	26.381.64
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	16.711.307	21.161.95
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	2.116.898	2.039.65
Dobânzi plătite	040	115.228	5.25
Plata impozitului pe venit	050	302.557	
Alte încasări	060	913.597	
Alte plăți	070	94.956	1.263.17
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	-2.657.099	1.911.60
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		403.72
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		-403.72
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	666.961	783.14
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
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	666.961	783.14
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-1.990.138	2.291.03
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-31.014	1.30
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	3.418.001	1.396.84
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1.396.849	3.689.18

Date generale

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

Număr de înregistrare _____ Data înregistrării _____ Seria _____ Număr _____

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data _____, suma _____ 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:

) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune _____ 22 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ _____ 5 persoane,

2) muncitori _____ 17 persoane,

5. Numărul personalului la 31.12.2018 _____ 22 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune _____ 2.099.731 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,

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):

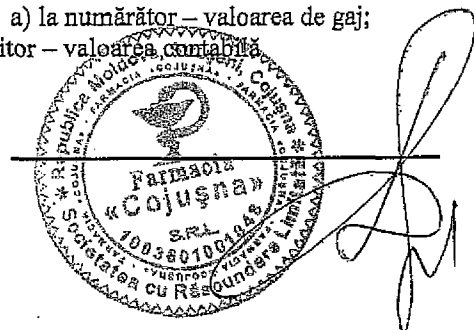
) _____ codul valutei _____

14. Numerar legat – total _____ lei.

În 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



Informațiile privind activele imobilizate

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Nr. rind	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 sfîrșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrșitul perioadei
1		2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	18.051	16.171		650		18.701	18.196	
2.1 brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220	15.331	15.175		650		15.981	15.476	
2.3. programe informatice	230	2.720	996				2.720	2.720	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300	673.927			15.916		689.843		
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	5.822.451	767.330		383.972		6.206.423	1.359.739	
5.1. clădiri	510								
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	5.675.917	620.796		298.227		5.974.144	1.229.012	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540								
5.5. instrumente și inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590	146.534	146.534		85.745		232.279	130.727	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								