

„01” aprilie 2019  
Data primirii

Cecus

Prezentat ca Director  
pentru statistica ochi  
Anexe la SNC  
"Prezentarea situațiilor financiare"  
Aprobat de Ministerul Finanțelor  
al Republicii Moldova



## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada \_\_\_\_\_ anul 2018

Entitatea TIRAMISA 38752642  
(Denumirea completă) Cod CUIIO

1002606001374

Cod IDNO

Sediul: MD 3505 ORHEI 6401  
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

Activitatea principală COMERT strada, nr. bl. G 4639  
Cod CAEM, rev.2  
COMERT G 51190  
Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate PRIVATA 16  
Cod CFP  
Forma organizatorico-juridică SOCIETATE CU RASPUNDERE LIMITATA 530  
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 023531024 e-mail \_\_\_\_\_  
WEB \_\_\_\_\_ Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) BUDU ALA  
Tel. 0(235)31024



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	157 297 008	150 817 307
Alte venituri din activitatea operațională	020	1 109 454	1 661 950
Venituri din alte activități	030	29 695	71 744
<b>Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)</b>	<b>040</b>	<b>158 436 157</b>	<b>152 551 001</b>
Variația stocurilor	050	0	0
Costul vânzării marfurilor vândute	060	143 506 348	138 368 631
Cheltuieli privind stocurile	070	3 049 120	2 943 489
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	4 533 958	4 671 747
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	1 246 838	1 227 269
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	940 627	756 806
Alte cheltuieli	110	4 975 467	4 468 977
Cheltuieli din alte activități	120	99 612	47 234
<b>Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)</b>	<b>130</b>	<b>158 351 970</b>	<b>152 484 153</b>
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	<b>84 187</b>	<b>66 848</b>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	185 797	44 684
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	<b>( 101 610 )</b>	<b>22 164</b>

## BILANȚUL

la 31 decembrie 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	169 233	161 695
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030	339 088	339 088
	Mijloace fixe	040	3 920 047	4 188 113
	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	118 208	142 979
	<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	<b>4 546 576</b>	<b>4 831 875</b>
2.	<b>Active circulante</b>			
	Materiale	140	179 919	190 924
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	191 522	200 798
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	17 847 380	17 524 211
	Creanțe comerciale	190	10 927 867	11 668 351
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	42 156	84 914
	Creanțe ale bugetului	220	128 448	360 034
	Creanțe ale personalului	230	100	135
	Alte creanțe curente	240	817 460	627 319
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	801 039	1 985 103
	Alte elemente de numerar	260	0	0
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	0	0
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280	4 500 000	3 740 000
	Alte active circulante	290	89 090	95 134
	<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.280 + rd.290)	300	<b>35 524 981</b>	<b>36 476 923</b>
	<b>Total active</b> (rd.130 + rd.300)	310	<b>40 071 557</b>	<b>41 308 798</b>



verificat Ceuș

Nr. cpt.	PASIV	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	1 005 400	1 005 400
	Rezerve	330	150 810	150 810
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	0
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	4 794 453	3 306 656
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	22 164
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	0
	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	<b>5 950 663</b>	<b>4 485 030</b>
4.	<b>Datorii pe termen lung</b>			
	Credite bancare pe termen lung	400	5 999 055	2 969 388
	Împrumuturi pe termen lung	410	5 200 000	5 200 000
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420	414 763	136 609
	Alte datorii pe termen lung	430		
	<b>Total datorii pe termen lung</b> (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	<b>11 613 818</b>	<b>8 305 997</b>
	<b>Datorii curente</b>			
	Credite bancare pe termen scurt	450	0	0
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	21 414 947	26 799 989
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	213 778	527 905
	Datorii față de personal	500	1 782	1 783
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	0	0
	Datorii față de buget	520	120 368	8 846
	Venituri anticipate curente	530	545 325	818 592
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	210 876	360 656
	<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	<b>22 507 076</b>	<b>28 517 771</b>
	<b>Total pasive</b> (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	<b>40 071 557</b>	<b>41 308 798</b>



*verificat cont*

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

Anexa 2

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	157 297 008	150 817 307
Costul vânzărilor	020	143 506 348	138 368 631
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	<b>13 790 660</b>	<b>12 448 676</b>
Alte venituri din activitatea operațională	040	1 109 454	1 661 950
Cheltuieli de distribuire	050	3 049 120	2 943 489
Cheltuieli administrative	060	9 202 761	9 167 984
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2 494 129	1 956 815
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	<b>154 104</b>	<b>42 338</b>
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	( 69 917 )	24 510
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	<b>84 187</b>	<b>66 848</b>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	185 797	44 684
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	<b>( 101 610 )</b>	<b>22 164</b>

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	1 005 400	0	0	1 005 400
	Capital suplimentar	020	0	0	0	0
	Capital nevărsat	030	0	0	0	0
	Capital neînregistrat	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	<b>1 005 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 005 400</b>
2	<b>Rezerve</b>					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080	150 810	0	0	150 810
	Alte rezerve	090				
	<b>Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)</b>	100	<b>150 810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 810</b>
3	<b>Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b>					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110		0	0	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	4 794 453	0	1 487 797	3 306 656
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	0	22 164	0	22 164
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	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	<b>4 794 453</b>	<b>22 164</b>	<b>1 487 797</b>	<b>3 328 820</b>
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	<b>5 950 663</b>	<b>22 164</b>	<b>1 487 797</b>	<b>4 485 030</b>

*verificat Celis*

## 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	171 452 445	163 549 468
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	161 532 275	152 209 180
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	5 691 974	5 719 096
Dobînzi plătite	040	629 837	411 620
Plata impozitului pe venit	050	359 416	345 809
Alte încasări	060	422 789	666 097
Alte plăți	070	304 476	788 060
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 )</b>	080	<b>3 357 256</b>	<b>4 741 800</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	260 864	0
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130	( 2 361 000 )	760 000
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)</b>	140	<b>( 2 621 864 )</b>	<b>760 000</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	9 994 754	4 499 254
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	10 995 308	7 528 921
Dividende plătite	170		1 288 069
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)</b>	200	<b>( 1 000 554 )</b>	<b>( 4 317 736 )</b>
<b>Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)</b>	210	<b>( 265 162 )</b>	<b>1 184 064</b>
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	<b>1 066 201</b>	<b>801 039</b>
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)</b>	240	<b>801 039</b>	<b>1 985 103</b>



*verificat Ceuș*