

01 aprilie 2019
Data primirii



SITUAȚIILE FINANCIARE

Entitatea SPN Nesbil pentru perioada Anual 2018
(Denumirea completă)

Sediul: MD 20618 Chisinau s. Riscani
Cod poștal Razonul (municipiul, UTA); Localitatea

Activitatea principală Comert strada, nr. bl.

Forma de proprietate SPN

Forma organizatorico-juridică _____

Date de contact: Tel. 079610202 e-mail _____

WEB _____

Cod CUIIO 37712055

Cod IDNO 100560007722

Cod CUAȚM 0150

Cod CAEM, rev.2 51532

Cod CFP 16

Cod CFOJ _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Digori Liuba
Tel. 079610202

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	9452934	7060610
Alte venituri din activitatea operațională	020	434714	37125
Venituri din alte activități	030	442792	63571
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	10330440	7161306
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	7558977	5048273
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	319033	424309
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	87962	111471
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	126599	126849
Alte cheltuieli	110	1444884	818969
Cheltuieli din alte activități	120	275649	92804
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	9813104	6622675
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	517336	538631
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	517336	538631

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	6931	6447
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	391941	306363
	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	398842	313080
2.	Active circulante			
	Materiale	140	-	130395
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	-	2249
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	7581600	6292565
	Creanțe comerciale	190	347688	602706
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	1144623	255543
	Creanțe ale bugetului	220	673478	550247
	Creanțe ale personalului	230	1926	2082
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	520673	935637
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	3246	2492
	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	10273234	8773916
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	10642106	9086996

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	5400	5400
	Rezerve	330	5400	5400
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	1273452	1211372
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	538631
	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	1284252	1460803
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		831609
	Împrumuturi pe termen lung	410	1547805	
	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	1547805	831609
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460	5621473	3621473
	Datorii comerciale	470	107018	79283
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	576530	1507095
	Datorii față de personal	500	32100	34700
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	9309	8328
	Datorii față de buget	520	1540	1540
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540	1484347	1234347
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	7702	7818
	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	7840049	6494584
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	10672106	9086996

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.18 până la 31.12 2018

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ01. APR. 2019
Indicatori

MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
Venituri din vânzări	010	9452934	7060610
Costul vânzărilor	020	7558977	5048273
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	1893957	2012337
Alte venituri din activitatea operațională	040	434714	37125
Cheltuieli de distribuire	050	177656	423825
Cheltuieli administrative	060	1176037	935115
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	624785	122658
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	350193	567864
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	167143	-29233
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	517336	538631
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	517336	538631

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.18 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	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	5400			5400
	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	5400			5400
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	5400			5400
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	5400			5400
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	x			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	1273452		62080	1211372
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	538631		538631
	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	1273452	538631	62080	175000
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	1284252	538631	62080	176080

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.18 pînă 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	8251164	9268869
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	8515813	7879593
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	388989	527585
Dobânzi plătite	040	32694	60244
Plata impozitului pe venit	050	56575	89488
Alte încasări	060	60250	919521
Alte plăți	070	365952	234447
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	- 1048609	1397033
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		
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	2091910	600000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	1791632	1316195
Dividende plătite	170		235000
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	300278	- 957195
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	- 748331	445838
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	- 36611	- 30873
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1305614	520672
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	520672	935637

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 100560000711A Data înregistrării 03.05.2002 Seria _____ Număr _____
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "03" 05 2002, suma 5400 lei, inclusiv:
1) cota statului _____ lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% 5400 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: Null
1) Număr 050/14, data eliberării 28.10.2015
Termen de valabilitate 27.10.2020
Tipul de activitate Contabilitate
Organul care a eliberat licența Camera de Licențiere
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 12 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ 6 persoane,
2) muncitori 6 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 12 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 424309 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 _____ 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) _____
3) _____
14. Numerar legat – total _____ lei.

¹ În rîndurile, 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

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Anexa 9

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii 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
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
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					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	060					
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

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
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
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					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	070					
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 *fondatorilor nerezidenți*

Indicatori	Cod rd/cód fără	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune		
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat pînă la un an	3	Termenul expirat mai mult de un an	4	Intrări/majorări		Diferențe de curs valutar	8
						Total	5		
								9	10
1	2								
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
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								
-									
-									
Datorii curente – total	060								
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								
-									
-									
Datorii privind dividendele calculate, <i>inclusiv pe țări:</i>	100								
-									
-									
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110								
-									
-									

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Tabelul 5

Indicatori 1	Cod rd./ cod țară 2	Sold la începutul perioadei de gestiune 3	Intrări/ majorări 4	Ieșiri/ diminuări 5	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune 6
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	010 020				
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	030				
Capital social					
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, inclusiv pe țări:	040 050				
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, inclusiv pe țări:	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

Tabelul 6

Indicatori 1	Cod rd./ cod țară 2	Perioada de gestiune	
		precedentă 3	curentă 4
Venituri - total			
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	010 020		
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, inclusiv pe țări:	030		
Venituri din dividende și participații în alte entități, inclusiv pe țări:	040		
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, inclusiv pe țări:	050		
Alte venituri, inclusiv pe țări:	060		
Cheltuieli - total			
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, inclusiv pe țări:	070 080		
Cheltuieli privind dobânzile, inclusiv pe țări:	090		
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, inclusiv pe țări:	100		
Alte cheltuieli, inclusiv pe țări:	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

Tabelul 7

Indicatori 1	Cod rd./ cod țară 2	Sold la începutul perioadei de gestiune 3	Intrări/ diminuări 4	Ieșiri/ micșorări 5	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune 6
Bunuri primite spre prelucrare, inclusiv pe țări	020				
Bunuri obținute din materialele prelucrate, inclusiv pe țări	030				

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*



[Handwritten signatures and names of responsible persons]

* conform art.36 din Legea contabilității

Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

Model recomandat

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rînd	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)								
		2	3	4	5	6	7	8	9	
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	1									
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	100	59441	52570	6981	3889		63330	56613	6777	
inclusiv:	200									
2.1. brevete și mărci	210	1450	483	967	3889		5339	547	4492	
2.2. licențe de activitate	220	9000	4459	4541			9000	7045	1925	
2.3. programe informatice	230	48991	42588	423			48991	48991		
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300									
4. Terenuri	400									
5. Mijloace fixe, total	500	760464	368223	391941	37167		797331	490968	306363	
din care:	510									
5.1. clădiri	510									
5.2. construcții speciale	520									
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	236242	93322	144930			236242	120345	115697	
inclusiv: tehnică de calcul	531									
5.4. mijloace de transport	540	48420	26329	42091	20000		118420	40609	47877	
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	435502	248582	156220	47167		442669	329814	112853	
6. Resurse minerale	600									
7. Investiții imobiliare, total	700									

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230
col.2 + col.5 = col.6 = col.7
rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590
rd.530>= rd.531

Formule de control dintre Anexa și Bilanțul: rd.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2-3-4) = rd.010 col.4

rd.100 col.(7-8-9) + rd.200 col.(7-8-9) = rd.010 col.5
rd.300 col.(2-3-4) = rd.020 col.4
rd.300 col.(7-8-9) = rd.020 col.5
rd.400 col.(2-3-4) = rd.030 col.4

rd.500 col.(2-3-4) = rd.040 col.4
rd.500 col.(7-8-9) = rd.040 col.5
rd.600 col.(2-3-4) = rd.050 col.4
rd.600 col.(7-8-9) = rd.050 col.5
rd.700 col.(2-3-4) = rd.090 col.4
rd.700 col.(7-8-9) = rd.090 col.5