

Data primirii

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

Coordonat cu Serviciul
 Statistică
 DONDUSENI

SITUAȚIILE FINANCIARE

Entitatea

pentru perioada 01.01.2018 31.12.2018

3399575

(Cod CUIIO)

APA CANAL DONDUSENI IM
 (Denumirea completă)

1004604000366

(Cod IDNO)

Sediul: MD MD-2084

(Cod poștal)

MUN. CHIȘINĂU; OR
 DONDUSENI

3401

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea
 Independenții 27

Cod CUATM

strada, nr, bl.

Activitatea principală:

Prestarea sen com

3600

Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate:

Municipala

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică:

IM

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 025124547 e-mail apa-canal@bk.ru

WEB:

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Ababii L

Unitatea de măsură: leu

Tel. 025124547

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	4.593.929	4.721.468
Alte venituri din activitatea operațională	020		
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	4.593.929	4.721.468
Variația stocurilor	050		
Costul vânzării mărfurilor vândute	060	1.640.692	1.523.263
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	2.853.320	3.566.358
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	784.663	913.137
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	940.340	1.201.806
Alte cheltuieli	110		
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	6.219.015	7.204.564
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	-1.625.086	-2.483.096
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	-1.625.086	-2.483.096

BILANȚUL

Anexa 1

la 31.12.2018

ACTIV 2	Cod rd. 3	Sold la	
		Începutul perioadei de gestiune 4	Sfârșitul perioadei de gestiune 5
Active imobilizate			
Imobilizări necorporale	010	440	
Imobilizări corporale în curs de execuție	020	129.405	138.905
Terenuri	030		
Mijloace fixe	040	12.742.380	11.598.858
Resurse minerale	050		
Active biologice imobilizate	060		
Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	1.020	1.020
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	12.873.245	11.738.783
Active circulante			
Materiale	140	161.807	84.496
Active biologice circulante	150		
Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	25.498	24.434
Producția în curs de execuție și produse	170		
Mărfuri	180		
Creanțe comerciale	190		
Creanțe ale părților afiliate	200		
Avansuri acordate curente	210		
Creanțe ale bugetului	220		
Creanțe ale personalului	230	74.671	118.117
Alte creanțe curente	240	498.297	448.958
Numerar în casierie și la conturi curente	250	17.198	6.840
Alte elemente de numerar	260		
Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
Alte active circulante	290	11.850	64.377
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	789.321	747.256
Total active (rd.130 + rd.300)	310	13.662.566	12.486.039

PASIV	Cod rd.	Sold la	
		Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
		4	5
2	3		
Capital propriu			
Capital social și suplimentar	320	1.412.363	1.412.363
Rezerve	330	4.880.115	4.880.115
Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	-6.341.103	-6.341.103
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	-48.625	-2.531.721
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	11.814.280	12.367.180
Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	11.814.280	12.367.180
5. Datorii curente			
Credite bancare pe termen scurt	450		
Împrumuturi pe termen scurt	460		
Datorii comerciale	470	270.441	351.541
Datorii față de părțile afiliate	480		
Avansuri primite curente	490		
Datorii față de personal	500	1.239.465	1.987.855
Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	175.089	78.124
Datorii față de buget	520	130.220	101.526
Venituri anticipate curente	530		
Datorii față de proprietari	540		
Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
Provizioane curente	560		
Alte datorii curente	570	81.696	131.534
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	1.896.911	2.650.580
Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	13.662.566	12.486.039

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
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	4.593.928	4.853.786
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	1.639.502	1.358.305
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3.087.579	3.361.600
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	273.894	570.071
Alte plăți	070	133.449	714.310
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	7.292	-10.358
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi 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		
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		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	7.292	-10.358
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	9.906	17.198
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	17.198	6.840

Date generale

Act de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare 10046040003 Data înregistrării _____ Seria MD _____ Număr 0088918

66

Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data 12.06.2018, suma 1.412.362 lei, inclusiv:

- 1) cota statului 1.412.362 lei,
2) cota deținătorilor a cei puțin 20% _____ lei,

Modificări ulterioare:

- a) _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,
b) _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,

Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune _____ 63 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ _____ 7 persoane,

2) muncitori _____ 56 persoane,

Numărul personalului la 31.12.2018 _____ 59 persoane.

Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune _____ 3.566.358 lei.

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.

Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____ lei, inclusiv rambursate _____ lei.

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 _____

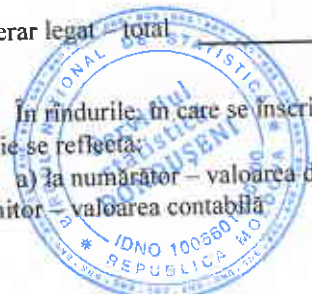
14. Numerar legal total _____ lei.

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



NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

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, inclusiv pe țări:	020					
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030					
Prumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040					
Investiții financiare, inclusiv pe țări:	050					
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	070					
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	080					
Prumuturi primite și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	090					
Datorii financiare, inclusiv pe țări:	100					



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					

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investiții financiare	010				
de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	020				
de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	030				
Capital social	040				
de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i>	050				
de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări:</i>	060				

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ micșorări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i>	010				
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i>	030				

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
ri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	020		
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări:</i>	030		
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări:</i>	040		
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări:</i>	050		
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări:</i>	060		
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	080		
Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări:</i>	090		
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări:</i>	100		
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări:</i>	110		

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

* conform art.36 din Legea contabilității

NOTĂ INFORMATIVĂ



ÎM "Apa-Canal" or.Donduseni, cod fiscal 1004604000366, eu sediul în or.Donduseni, str.Independentei 27. Numarul scriptic mediu al personalului constituie – 63 persoane, inclusiv pe categorii :

- personalul administrativ – 7 persoane
- muncitori – 56 persoane.

Marimea salariului achitat pe parcursul anului 2018 este de 1934,4 mii lei, contributiile de asigurari sociale de stat obligatorii constituie – 837,6 mii lei, prime de asigurare obligatorii de asistenta medicala se estimeaza la 284,1 mii lei, contributiile individuale de asigurari sociale de stat obligatorii constituie – 163,8 mii lei.

Politica de contabilitate a ÎM "Apa-Canal" or.Donduseni pentru anul 2018 a fost aprobată prin ordinul conducatorului întreprinderii Nr.1 din 02.01.2018.

Raporturile financiare ale întreprinderii pentru anul 2018 sunt întocmite în strictă corespundere cu datele contabile si a Standardelor Naționale de Contabilitate (SNC).

Informațiile prevazute de Legea contabilității, art.30, sunt incluse în anexa 6 "Date generale" la SNC „Prezentarea situatiilor financiare”.

Rapoartele financiare se întocmesc conform metodei de calcul.

Politicile contabile si modificarile acestora se aplică prospectiv. Entitatea contabilizează faptele economice în baza Planului general de conturi contabile.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic. Pragul de semnificatie în marime absoluta 3000 lei, ca un criteriu unic aplicabil pentru toate elementele contabile. Erorile contabile se corectează prin înregistrari contabile de stornare, inverse si suplimentare.

Documentele contabile se pastreaza în format electronic.

Mijloacele fixe cuprind imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea initiala a carora depaseste plafonul valoric prevazut de legislatia fiscala.

Amortizarea imobilizarilor necorporale si mijloacele fixe se calculeaza prin metoda liniara.

Contabilitatea stocurilor se ține în expresie cantitativă si valorică.

Obiectele de mica valoare si scurtă durată cuprind bunurile, valoarea inițială a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.

Materialele consumate la prestarea serviciilor se includ în costul serviciilor.

Entitatea constituie rezerve pe seama profitului nett. În componența altor elemente de capital propriu se include surplusul de reevaluare.

Decizia privind deprecierea activelor se aproba de conducerea entității. Creantele compromise se decontează la cheltuieli curente prin metoda directă.

Costurile de producție cuprind costurile materialelor directe și repartizările, costurile cu personalul directe și repartizările, costurile indirecte de producție. Perioada de calcul constituie 1 luna. Contabilitatea costurilor de producție se ține cu aplicarea conturilor de gestiune. Entitatea calculează costul total al serviciilor prestate.

Veniturile din vânzări cuprind veniturile din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor.

Costul vânzării cuprinde valoarea contabilă a serviciilor, produselor și marfurilor vândute.

Entitatea aplică regimul general de impozitare cu plata impozitului pe venit impozabil. Cheltuielile privind impozitul pe venit se contabilizează în baza metodei impozitului pe venit curent.

La bilanța ÎM "Apa-Canal" or.Donduseni se afla, la finele anului 2018 "imobilizări necorporale utilizate" în valoare reziduală de 0 lei și anume :

- licența AMMII Nr.040986, eliberată de Camera de Licențiere la 26.12.2012 pe un termen de 5 ani, "construcțiile de clădiri, instalații și rețele tehnico-edilitare, reconstrucții".

La "imobilizări corporale în curs de execuție" se atribuie obiectul "Conectarea la sistemul central de apeduct str.A.Puskin, or.Donduseni" în valoare de 79 405,09 lei , "Rețelele de apeduct la fabrica de zahăr" în valoare de 50 000 lei și Pompă K20/30 în valoare de 9500 lei.

Valoarea inițială a mijloacelor fixe la finele perioadei de gestiune este de 24 445 154 lei, amortizarea acumulată – 12 846 296 lei, valoarea reziduală – 11 598 858 lei.

Pe parcursul anului au intrat la "valoarea inițială" fonduri fixe în sumă de 58 283 lei, dintre care :

- mașini și utilaje – 58 283 lei

Pe parcursul anului au fost casate fonduri fixe în sumă de 24 060 lei, dintre care :

- mijloace de transport – 24 060 lei.

ÎM "Apa-Canal" or.Donduseni este o întreprindere multiramurală și activitatea sa este bazată în acordarea mai multor servicii populației și anume :

- a) alimentarea populației cu apă potabilă
- b) recepționarea și evacuarea apelor uzate
- c) colectarea și evacuarea deșeurilor
- d) amenajarea orașului.

La balanța întreprinderii se afla 2 stații de pompare a apei, fiecare respectiv, cu capacitatea de 0,8 mii m³/25h și 0,36 mii m³/24h, 2 stații de pompare a apelor uzate cu capacitatea de 2,2 mii m³/24h și stația de epurare a apelor uzate cu capacitatea de 2400 m³/24h.

Pe parcursul anului 2018 a fost pompată apă din sondele arteziene proprii în volum total de 129,9 mii m³.

La balanța întreprinderii se afla 7 sonde arteziene, dintre care pe parcursul anului 2018 au fost în stare de funcționare doar 6.

În anul 2018 în rețele de apă a fost pompată apă în volum de 129,9 mii m³, realizată fiind consumatorilor – 94,8 mii m³, inclusiv populației – 82,8 mii m³, organizațiilor bugetare și agenților economici – 12,0 mii m³.

La sectorul alimentare cu apă volumul realizărilor constituie – 1555,0 mii lei. Populației i-au fost realizate servicii la acest capitol în suma de 1158,7 mii lei, organizațiilor bugetare – 203,7 mii lei și altor agenți economici – 192,6 mii lei.

Numărul populației or.Donduseni constituie – 9800 persoane, inclusiv doar 4460 persoane utilizează serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare, conform situației din 01.01.2018.

În legătură cu cele expuse mai sus, consumul real al apei pentru 1 persoană în or.Donduseni pentru anul 2018 a constituit – 51.1 litri/24h, dar conform normativului – 96.1 litri/24h.

Au fost tranzitate ape uzate în volum de 105,0 mii m³ pe parcursul anului 2018, realizate fiind în volum de 105,0 mii lei, inclusiv populației – 87,2 mii m³, organizațiilor bugetare și agenților economici – 17,8 mii lei.

La sectorul canalizare volumul realizarilor constituie – 1089,1 mii lei.
Populatiei i-au fost realizate servicii la acest capitol în suma de 566,8 mii lei,
organizatiilor bugetare – 335,8 mii lei si altor agenti economici – 186,5 mii lei.

Cheltuielile sectorului de alimentare cu apa si canalizare pentru anul
curent constituie – 1786,8 mii lei si 1251,4 mii lei respectiv.

La sectorul salubritate volumul realizarilor constituie – 1098,9 mii lei.
Cheltuielile la acest sector constituie-1143,2 mii lei.

La sectorul amenajare volumul realizarilor constituie – 760,8 mii lei.
Cheltuielile la acest sector constituie-1449,2 mii lei.

Rezultatul activitatii economico-financiare pentru anul 2018 a ÎM "Apa-
Canal" or.Donduseni este cu pierderi în suma de 2479,0 mii lei.

MANAGER INTERIMAR
ÎM "APA-CANAL"

V.UNCU

CONTABIL-SEF

L.ABABII

ECONOMIST

I.TETEREA

