

25.01.2018
Data primirii



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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada A 2017
titatea ISAP Riscani-SC
(Denumirea completă)
Cod CUIO 1518161291610
Cod IDNO 1101021610101291278
diul: MD 4101214 Chișinău Riscani
Cod poștal 1101021610101291278
Raionul (municipiul, UTA); Localitatea
Cod CUATM
Activitatea principală Alimentația publică
strada, nr. bl.
Cod CAEM, rev.2
Forma de proprietate Municipal
Forma organizatorico-juridică
Date de contact: Tel. 022-44-41-12 e-mail riscani-sc@mail.ru
WEB

Unitatea de măsură: leu
Denumirea și coordonatele al contabilului-șef: Sandor Popa
DI (dna) Popa Sandor
Tel. 022 44 41 12

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Reveniri din vânzări	010	24 923 720	27 055 673
Reveniri din activitatea operațională	020	5360	7603
Reveniri din alte activități	030		
Reveniri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	24 929 080	27 063 276
Costurile	050		
Costurile din vânzările mărfurilor vândute	060	599600	17 548 162
Costurile privind stocurile	070	15 500 123	
Costurile cu personalul privind remunerarea muncii	080	6639 651	7104 931
Costuri de asigurări sociale de stat obligatorii și contribuții de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	X 825 902	1953 854
Costuri cu amortizarea și deprecierea activelor	100		
Cheltuieli	110	14 582	18 663
Cheltuieli din alte activități	120	1253 686	1678 429
Cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	25 833 544	28 304 039
Cheltuieli pierdere) până la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	(903 864)	(1240 763)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
Cheltuieli pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	(903 864)	(1240 763)



BILANȚUL

la 31 decembrie 2017

ACTIV	Cod rd.	Sold la	
		Inceputul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
2	3	4	5
Active imobilizate			
Imobilizări necorporale	010		
Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
Terenuri	030		
Mijloace fixe	040	628 691	582 048
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		611
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	628 691	582 659
Active circulante			
Materiale	140	11 508	4 350
Active biologice circulante	150		
Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	882 198	878 985
Producția în curs de execuție și produse	170		
Mărfuri	180	484 323	330 201
Creanțe comerciale	190	1121 244	424 367
Creanțe ale părților afiliate	200		
Avansuri acordate curente	210	1700	1700
Creanțe ale bugetului	220		
Creanțe ale personalului	230		
Alte creanțe curente	240		555
Numerar în casierie și la conturi curente	250	94 778	61 365
Alte elemente de numerar	260		
Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
Alte active circulante	290	138 029	110 113
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	2733 780	1811 636
Total active (rd.130 + rd.300)	310	3362 471	2394 295

Nr. cpt.	P A Ş I V	Cod rd.	2016	Sold la 2017
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârşitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social şi suplimentar	320	1286808	1286808
	Rezerve	330	4561	4561
	Corecţii ale rezultatelor anilor precedenţi	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenţi	350	(3576705)	(3576705)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	(1240763)
	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	(2285336)	(3526099)
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		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	4659649	4758343
	Datorii faţă de părţile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	499102	514072
	Datorii faţă de personal	500	54245	61572
	Datorii privind asigurările sociale şi medicale	510	189283	238948
	Datorii faţă de buget	520	48651	106849
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii faţă de proprietari	540		
	Finanţări şi încasări cu destinaţie specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	166877	240580
	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	5647807	5920394
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	3362471	2394295

10

25. IAN. 2018

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 Ianuarie 2017 până la 31 decembrie 2017

Anexa 2

a MUNICIPIULUI CHIȘINĂU
Nr. Indicatori

1	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		2016 precedentă	curentă 2017
Venituri din vânzări	010	24 923 720	27 058 673
Costul vânzărilor	020	16 099 921	17 548 166
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	8 823 899	9 507 811
Alte venituri din activitatea operațională	040	5960	7603
Cheltuieli de distribuție	050	8 334 933	8 999 485
Cheltuieli administrative	060	1 384 308	1 737 429
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	14 582	18 663
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	(903 864)	(1240 763)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	(903 864)	(1240 763)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	(903 864)	(1240 763)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Anexa 3

de la 01 Ianuarie până la 31 decembrie 2017

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	1286808			1286808
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital nelregistrat	040	()	()	()	()
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	1286808			1286808
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	4561			4561
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	4561			4561
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	(3576 705)			(3576 705)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x			
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x		1240 763	(1240 763)
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150		()	()	()
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(3576 705)		1240 763	(4817 468)
4	Alte elemente de capital propriu, din care					
	Diferențe din reevaluare	170				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	(2185 336)		1240 763	(3526 099)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Anexa 4

de la 1 Ianuarie 2017 până la 31 decembrie 2017

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	26172 230	31013600
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	15488 082	18321426
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	2383433	2678772
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	649757	561571
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	7913281	9585244
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(262 323)	(33413)
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		
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	(262 323)	(33 413)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	357101	94778
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	94 778	61365

Date generale

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

Număr de înregistrare 1002600029244 Data înregistrării MD Seria _____ Număr 0096156

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "14" Octombrie 1984, suma 1286808 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:

Licență în vigoare:

1) Număr _____, data eliberării _____

Termen de valabilitate _____

Tipul de activitate _____

Organul care a eliberat licența _____

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 199 persoane, inclusiv pe categorii:1) personal administrativ 11 persoane,2) muncitori 203 persoane.5. Numărul personalului la 31 decembrie 20 14 284 persoane.6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 7104932 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 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