



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2019 - 31.12.2019

Entitatea SPJ „Activica - CV” Cod CUIIO 38945861

(Denumirea completă)

1003602008279
Cod IDNO

Sediul: MD 31100 m. Bălți Cod postal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0300
Cod CUATM

Activitatea principală Bereuri și alte activități de
serviciu a băuturilor Cod CAEM-2 75630

Forma de proprietate SPJ Cod CFP 15

Forma organizatorico-juridică Cod CFOJ 530

Date de contact: Tel. 0234-7-05-17 e-mail aurelia.slobodeniuc@mont.cv
WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Slobodeniuc Aurelia
Tel. 0231-70517

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 <u>617</u>	010	<u>968963</u>	<u>858488</u>
Alte venituri din activitatea operațională <u>612</u>	020	<u>101253</u>	<u>99464</u>
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	<u>1070218</u>	<u>957952</u>
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile <u>711, 7128(211)</u>	070	<u>460858</u>	<u>397043</u>
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	<u>381228</u>	<u>288748</u>
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	<u>99643</u>	<u>64828</u>
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate <u>7132</u>	100	<u>36465</u>	<u>29471</u>
Alte cheltuieli	110	<u>209929</u>	<u>208091</u>
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	<u>1188423</u>	<u>988181</u>
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	<u>(118204)</u>	<u>(30229)</u>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	-	
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	<u>(118204)</u>	<u>(30229)</u>

BILANȚUL

Anexa 1

la 01.01 2020

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		
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe 123-124	040	941744	912 272
	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	130		
	(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)		941744	912 272
2.	Active circulante			
	Materiale 211	140	2025	
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată 213	160		
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri 217	180	124	1029
	Creanțe comerciale 221	190	13188	13680
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente 224	210	18192	18530
	Creanțe ale bugetului 225	220	3415	3215
	Creanțe ale personalului 226	230		
	Alte creanțe curente 229	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente 241	250	1943	38411
	Alte elemente de numerar 244, 245	260	4162	8256
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante 261	290	641	285
	Total active circulante	300		
	(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)		44100	83406
	Total active	310		
	(rd.130 + rd.300)		988844	995978

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	1039441	1039441
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți 332	350	(198808)	(198808)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune 333	360	x	(30229)
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu 343	380	44299	44299
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	888232	858003
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 428	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 521,5442	470	24040	14694
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente 523	490	8000	85100
	Datorii față de personal 531,532	500	29509	15829
	Datorii privind asigurările sociale și medicale 5331, 5332	510	8954	4814
	Datorii față de buget 534	520	5106	5058
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente 535	570	25000	12480
	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	100612	137945
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	988844	995948

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2019 până la 31.12. 2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări 611	010	968963	858488
Costul vânzărilor 711	020	456924	394453
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	512039	464035
Alte venituri din activitatea operațională 612	040	10253	99467
Cheltuieli de distribuie 712	050	244549	165513
Cheltuieli administrative 713	060	519500	425029
Alte cheltuieli din activitatea operațională 714	070	450	3186
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	(118204)	(30229)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) 62-72	090		
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	(118204)	(30229)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	(118204)	(30229)

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2019 până la 31.12. 2019

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	1039741			1039741
	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	1039741			1039741
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	x			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	(198808)			(198808)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	(30229)		(30229)
	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	(198808)	(30229)		(229037)
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	47299			47299
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	888232	(30229)		858003

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2019 până la 31.12 - 2019

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări <u>611,221,523</u>	010	<u>1252410</u>	<u>1075481</u>
Plăți pentru stocuri și servicii procurate <u>544</u>	020	<u>620168</u>	<u>541013</u>
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală <u>531,532,533</u>	030	<u>537419</u>	<u>436064</u>
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit <u>2257</u>	050	<u>640</u>	
Alte încasări	060		<u>56202</u>
Alte plăți	070	<u>146581</u>	<u>116774</u>
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	<u>(527081)</u>	<u>37832</u>
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	<u>(527081)</u>	<u>37832</u>
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	<u>61843</u>	<u>9135</u>
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	<u>9135</u>	<u>46967</u>

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 121057849 Data înregistrării 19.04.1999 Seria A Număr 144420
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "19" 04.1999, suma 464443 lei, inclusiv:
1) cota statului _____ lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.
Modificări ulterioare:
a) "20" 04.2000, suma 122298 lei, inclusiv cota statului _____ lei,
b) "12" 03.2003, suma 450000 lei, inclusiv cota statului _____ lei.
3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:
Licența în vigoare:
1) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate Comerț și alte activități de servicii a băncilor
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 6 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ 2 persoane,
2) muncitori 4 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 20 19 6 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 288448 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

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Tabelul 5

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				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	020				
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	030				
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i>	050				
Cote de participație și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări:</i>	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	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – 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		

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	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				

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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

* conform art.31 din Legea contabilității



Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rând	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 sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200								
inclusiv:	210								
2.1. brevete și mărci	220								
2.2. licențe de activitate	230								
2.3. programe informatice	300								
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	400								
4. Terenuri	500								
5. Mijloace fixe, total	510								
din care:	520								
5.1. clădiri	530								
5.2. construcții speciale	531								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	540								
inclusiv:	550								
5.4. mijloace de transport	560								
5.5. instrumente și inventar	570								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	580								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	590								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	600								
5.9. alte mijloace fixe	700								
6. Resurse minerale									
7. Investiții imobiliare, total									

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. 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