

„ 22 ” 03 2022  
Data primirii

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



# SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2021

Entitatea SMC „Capiteli” 1597553  
(Denumirea completă) Cod CUIO

Sediul: MD 4701 Briceni 1103104011380  
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea 1401  
Cod CUATM

Bunze, 24  
strada, nr. bl.  
Activitatea principală 4399  
Cod CAEM-2

Forma de proprietate municipala 13  
Forma organizatorico-juridică intreprindere municipala 680  
Cod CFP  
Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 2-27-97 WEB \_\_\_\_\_  
e-mail capiteli.im@on.moldova.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Ambros M.  
Tel. \_\_\_\_\_

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 26 persoane



Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\*  
Contabil-șef Busevi Biliu  
Mario Ambros

\* conform art. 31 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287/2017

## BILANȚUL

la 31 decembrie 2021

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. Imobilizări necorporale</b>			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	325	
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	325	
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	<b>Total imobilizări necorporale</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	325	
	<b>II. Imobilizări corporale</b>			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	839945	799251
	din care:			
	3.1. clădiri	081	775230	750835
	3.2. construcții speciale	082	43090	28619
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	9084	7256
	3.4. mijloace de transport	084	12541	12541
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086		
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	<b>Total imobilizări corporale</b> (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	839945	799251
	<b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4. alte investiții financiare	154		
	<b>Total investiții financiare pe termen lung</b> (rd.140 + rd.150)	160		

<b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	180		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210	91016	91091
<b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b> (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	91016	91091
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b> (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	937286	890342
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. Stocuri</b>			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	40671	30600
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		108833
3. Produse și mărfuri	270		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
<b>Total stocuri</b> (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	40671	139433
<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
1. Creanțe comerciale curente	300	101369	98642
2. Creanțe ale părților afiliate curente inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	310		
	311		
3. Creanțe ale bugetului	320		20023
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340	9246	19888
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360	2160	2280
<b>Total creanțe curente și alte active circulante</b> (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	112775	140833
<b>III. Investiții financiare curente</b>			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total din care:	390		
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
<b>Total investiții financiare curente</b> (rd.380 + rd.390)	400		
<b>IV. Numerar și documente bănești</b>	410	724337	381821
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b> (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	877783	667087
<b>TOTAL ACTIVE</b> (rd.230 + rd.420)	430	1809069	1557429

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
<b>C.</b>	<b>CAPITAL PROPRIU</b>			
	<b>I. Capital social și neînregistrat</b>			
	1. Capital social	440	5000	55000
	2. Capital nevărsat	450	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470+ rd.480)	490	5000	55000
	<b>II. Prime de capital</b>	500		
	<b>III. Rezerve</b>			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	<b>Total rezerve</b> (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	1776532	1776532
	<b>IV. Profit (pierdere)</b>			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	(538966)	(566850)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x	(6919)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	( )
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	(538966)	(573769)
	<b>V. Rezerve din reevaluare</b>	600		
	<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>	610		
	<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b> (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	1242566	1257763
<b>D.</b>	<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b> (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	700		

<b>E. DATORII CURENTE</b>			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
din care:			
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
3. Datorii comerciale curente	730	73888	28370
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750		70425
6. Datorii față de personal	760	259299	65965
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	80306	68806
8. Datorii față de buget	780	752939	776089
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	77	77
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b> (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	566503	299666
<b>F. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
<b>TOTAL PROVIZIOANE</b> (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
<b>TOTAL PASIVE</b> (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	7809069	7557429

**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
de la 01.01. pînă la 31.12.2011

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	4473 703	499 1422
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	503 277	421 008
venituri din contracte de construcție	013	3949 922	4531 228
venituri din contracte de leasing	014	20570	39228
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		8958
Costul vânzărilor, total	020	3645 296	4208 273
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	604 839	566 340
costuri aferente contractelor de construcție	023	3040 451	364 1933
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
<b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)</b>	030	828 403	783 149
Alte venituri din activitatea operațională	040	7604	41206
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	704 921	798 668
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	7654	32 606
<b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)</b>	080	729 436	(6919)
Venituri financiare, total	090		
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099		
Cheltuieli financiare, total	100		
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105		
<b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)</b>	110		
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	7960	
<b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 – rd.130)</b>	140	7960	
<b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)</b>	150		
<b>Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)</b>	160	721 476	(6919)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	34 529	
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)</b>	180	68 947	(6919)

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01 pînă la 31.12.2021

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
<b>I.</b>	<b>Capital social și neînregistrat</b>					
	1. Capital social	010	5000	50000		55000
	2. Capital nevărsat	020	( )	( )	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	( )	( )	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5000	50000		55000
<b>II.</b>	<b>Prime de capital</b>	070				
<b>III.</b>	<b>Rezerve</b>					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100	1776532			1776532
	<b>Total rezerve</b> (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	1776532			1776532
<b>IV.</b>	<b>Profit (pierdere)</b>					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	(538966)		27884	(566850)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	(6919)		(6919)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	( )	( )	( )
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(538966)	(6919)	27884	(573769)
<b>V.</b>	<b>Rezerve din reevaluare</b>	170				
<b>VI.</b>	<b>Alte elemente de capital propriu</b>	180				
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	1242566	43081	27884	1257769