

” _____ 20 _____
Data primirii

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01-Jan-2020 - 31-Dec-2020

Entitatea _____ ISAP "BUCURIA-EL"
(Denumirea completă)

1 5 8 3 3 5 8 5
Cod CUII0

1 0 0 4 6 0 0 0 3 4 6 1 3
Cod IDNO

Sediul: MD 2 0 1 5
Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

1 1 1 0
Cod CUATM

Activitatea principală _____ strada, nr, bl.

h 5 5 2 0
Cod CAEM-2

Forma de proprietate _____ municipala

12

Forma organizatorico-juridică _____

Cod CFP
5 9 0
Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 022550122 WEB _____
e-mail bucuria.el@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Goncearuc E.
Tel. 022550122

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 161 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

Director

Untila S.

Contabil-șef

Goncearuc E.

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



BILANȚUL

la 31-Dec-2020

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	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		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	0	0
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	480,733	407,701
	din care:			
	3.1. clădiri	081	379,877	313,802
	3.2. construcții speciale	082	32,442	25,955
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	60,569	62,311
	3.4. mijloace de transport	084	798	798
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086	7,047	4,835
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	480,733	407,701
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	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		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	0	0

IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210		
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	480,733	407,701
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	36,528	32,604
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270	676,526	416,664
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	11,959	33,250
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	725,013	482,518
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	550,073	5,421
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv:			
creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	4,715	0
4. Creanțele ale personalului	330	99,507	39,755
5. Alte creanțe curente	340	581,400	347,550
6. Cheltuieli anticipate curente	350	9,711	20,729
7. Alte active circulante	360	4,390	3,095
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	1,249,796	416,550
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
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		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	0	0
IV. Numerar și documente bănești	410	1,883,620	1,246,464
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	3,858,429	2,145,532
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	4,339,162	2,553,233

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C. CAPITAL PROPRIU				
I. Capital social și neînregistrat				
1. Capital social	440		484,095	484,095
2. Capital nevărsat	450	()	()	()
3. Capital neînregistrat	460			
4. Capital retras	470	()	()	()
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480			
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470+ rd.480)	490		484,095	484,095
II. Prime de capital	500			
III. Rezerve				
1. Capital de rezervă	510			
2. Rezerve statutare	520			
3. Alte rezerve	530		547,047	547,047
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		547,047	547,047
IV. Profit (pierdere)				
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x		(1,050)
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	(102,819)		
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x		(538,151)
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	()	()
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		(102,819)	(539,201)
V. Rezerve din reevaluare	600			
VI. Alte elemente de capital propriu	610			
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)	620		928,323	491,941
D. DATORII PE TERMEN LUNG				
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			
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	700		0	0

E. DATORII CURENTE			
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	1,332,901	1,060,584
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750	65,069	162,956
6. Datorii față de personal	760	706,622	432,971
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	166,022	106,670
8. Datorii față de buget	780	20,180	9,444
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	116,029	72,145
TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	2,406,823	1,844,770
F. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860	1,004,016	216,522
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	1,004,016	216,522
TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	4,339,162	2,553,233

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01-Jan-2020 pînă la 31-Dec-2020

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	35,831,762	19,440,750
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	35,831,762	19,440,750
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	23,016,864	13,022,354
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	23,016,864	13,022,354
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	12,814,898	6,418,396
Alte venituri din activitatea operațională	040	91,905	50,344
Cheltuieli de distribuie	050	11,699,851	6,101,937
Cheltuieli administrative	060	1,068,253	839,070
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	45,437	65,884
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	93,262	(538,151)
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		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	0	0
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	8,200	
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	140	8,200	0
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	150	8,200	0
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	101,462	(538,151)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	13,485	
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	87,977	(538,151)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-Jan-2020 până la 31-Dec-2020

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	484,095			484,095
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	(0)
	3. Capital neînregistrat	030				0
	4. Capital retras	040	()	()	()	(0)
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				0
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	484,095	0	0	484,095
II.	Prime de capital	070				0
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				0
	2. Rezerve statutare	090				0
	3. Alte rezerve	100	547,047			547,047
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	547,047	0	0	547,047
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x		1,050	(1,050)
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	(102,819)	129,212	26,393	0
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x		538,151	(538,151)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	()	()	(0)
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(102,819)	129,212	565,594	(539,201)
V.	Rezerve din reevaluare	170				0
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				0
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	928,323	129,212	565,594	491,941

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01-Jan-2020 pînă la 31-Dec-2020

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	36,427,051	19,941,214
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	24,096,501	14,190,651
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	10,224,309	6,600,568
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	241,752	805,964
Alte plăți	070	1,145,036	593,115
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	1,202,957	(637,156)
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		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	0	0
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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	0	0
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1,202,957	(637,156)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	680,663	1,883,620
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	1,883,620	1,246,464