

Data prezentării 05.03.2021 14:42:26

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

**SITUAȚIILE FINANCIARE**

pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020

Entitatea: I.M.A.P. LICEISTCod CUIO: 15862799Cod IDNO: 1004600066481

Sediul:

MD: 2008Raionul(municipiul): 105, DDF BUIUCANICod CUATM: 0120, SEC.BUIUCANIStrada: SEC.BUIUCANI, STR.ST. NEAGA NR.1Activitatea principală: 15629, Alte activități de alimentațieForma de proprietate: 12, Proprietatea de statForma organizatorico-juridică: 590, Întreprinderi de stat

Date de contact:

Telefon: +37322748847

WEB:

E-mail: cantlic-2016@mail.ruNumele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) ABIDOR TILEA Tel. 022748847Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 99 persoane. Confirmați lipsa salariaților

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\*

Unitatea de măsură: leu

**BILANȚUL**

Anexa 1

la

| Nr. cpt. | Indicatori                                          | Cod rd. | Sold la                         |                                 |
|----------|-----------------------------------------------------|---------|---------------------------------|---------------------------------|
|          |                                                     |         | Începutul perioadei de gestiune | Sfârșitul perioadei de gestiune |
| 1        | 2                                                   | 3       | 4                               | 5                               |
|          | <b>ACTIV</b>                                        |         |                                 |                                 |
| A.       | <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>                           |         |                                 |                                 |
|          | <b>I. Imobilizări necorporale</b>                   |         |                                 |                                 |
|          | 1. Imobilizări necorporale în curs de execuție      | 010     |                                 |                                 |
|          | 2. Imobilizări necorporale în exploatare, total     | 020     | 8400                            | 4200                            |
|          | din care:                                           | 021     |                                 |                                 |
|          | 2.1. concesiuni, licențe și mărci                   |         |                                 |                                 |
|          | 2.2. drepturi de autor și titluri de protecție      | 022     |                                 |                                 |
|          | 2.3. programe informatice                           | 023     | 8400                            | 4200                            |
|          | 2.4. alte imobilizări necorporale                   | 024     |                                 |                                 |
|          | 3. Fond comercial                                   | 030     |                                 |                                 |
|          | 4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale | 040     |                                 |                                 |
|          | <b>Total imobilizări necorporale</b>                | 050     | 8400                            | 4200                            |

|                                                                                                                |     |        |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|--------|
| (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)                                                                            |     |        |        |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>                                                                               |     |        |        |
| 1. Imobilizări corporale în curs de execuție                                                                   | 060 |        |        |
| 2. Terenuri                                                                                                    | 070 |        |        |
| 3. Mijloace fixe, total                                                                                        | 080 | 565832 | 569575 |
| din care:                                                                                                      |     |        |        |
| 3.1. clădiri                                                                                                   | 081 | 558936 | 530989 |
| 3.2. construcții speciale                                                                                      | 082 |        |        |
| 3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice                                                                     | 083 |        | 35000  |
| 3.4. mijloace de transport                                                                                     | 084 |        |        |
| 3.5. inventar și mobilier                                                                                      | 085 |        |        |
| 3.6. alte mijloace fixe                                                                                        | 086 | 6896   | 3586   |
| 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><br>(rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)           | 130 | 565832 | 569575 |
| <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:                                                                                                      |     |        |        |
| 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate                                              | 151 |        |        |
| 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><br>(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                                                                | 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 |        |        |
| <b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b><br>(rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210) | 220 |        |        |
| <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b><br>(rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)                                         | 230 | 574232 | 573775 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                    |     |        |        |
| <b>I. Stocuri</b>                                                                                              |     |        |        |
| 1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată                                                       | 240 | 81682  | 191096 |
| 2. Active biologice circulante                                                                                 | 250 |        |        |
| 3. Producția în curs de execuție                                                                               | 260 |        |        |

|                                                                                                                          |     |         |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|
| 4. Produse și mărfuri                                                                                                    | 270 | 373381  | 154881  |
| 5. Avansuri acordate pentru stocuri                                                                                      | 280 | 5615    | 15784   |
| <b>Total stocuri</b><br>(rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)                                                     | 290 | 460678  | 361761  |
| <b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>                                                                     |     |         |         |
| 1. Creanțe comerciale curente                                                                                            | 300 | 58641   | 146636  |
| 2. Creanțe ale părților afiliate curente                                                                                 | 310 | 212485  | 203878  |
| inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare                                                                    | 311 |         |         |
| 3. Creanțe ale bugetului                                                                                                 | 320 |         |         |
| 4. Creanțele ale personalului                                                                                            | 330 |         |         |
| 5. Alte creanțe curente                                                                                                  | 340 |         |         |
| 6. Cheltuieli anticipate curente                                                                                         | 350 |         |         |
| 7. Alte active circulante                                                                                                | 360 |         |         |
| <b>Total creanțe curente și alte active circulante</b><br>(rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360) | 370 | 271126  | 350514  |
| <b>III. Investiții financiare curente</b>                                                                                |     |         |         |
| 1. Investiții financiare curente în părți neafiliate                                                                     | 380 | 820     | 14361   |
| 2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total                                                                | 390 |         |         |
| din care:                                                                                                                | 391 |         |         |
| 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate                                                        |     |         |         |
| 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><br>(rd.380 + rd.390)                                                          | 400 | 820     | 14361   |
| <b>IV. Numerar și documente bănești</b>                                                                                  | 410 | 1102664 | 877843  |
| <b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b><br>(rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)                                                    | 420 | 1835288 | 1604479 |
| <b>TOTAL ACTIVE</b><br>(rd.230 + rd.420)                                                                                 | 430 | 2409520 | 2178254 |

**PASIV**

C.

**CAPITAL PROPRIU****I. Capital social și neînregistrat**

|                                                                                              |     |        |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|--------|
| 1. Capital social                                                                            | 440 | 446231 | 446231 |
| 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><br>(rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480) | 490 | 446231 | 446231 |
| <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><br>(rd.510 + rd.520 + rd.530)                                                    | 540 |        |         |
|    | <b>IV. Profit (pierdere)</b>                                                                          |     |        |         |
|    | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți                                                        | 550 | X      |         |
|    | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                                    | 560 | 46078  | 16148   |
|    | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                                | 570 | X      | -797977 |
|    | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune                                                           | 580 | X      | ( )     |
|    | <b>Total profit (pierdere)</b><br>(rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)                                 | 590 | 46078  | -781829 |
|    | <b>V. Rezerve din reevaluare</b>                                                                      | 600 |        |         |
|    | <b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>                                                           | 610 |        |         |
|    | <b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b><br>(rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)                 | 620 | 492309 | -335598 |
|    | <b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>                                                                         |     |        |         |
| D. | 1. Credite bancare pe termen lung                                                                     | 630 |        |         |
|    | 2. Împrumuturi pe termen lung                                                                         | 640 |        |         |
|    | din care:                                                                                             | 641 |        |         |
|    | 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni                                                         |     |        |         |
|    | 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><br>(rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690) | 700 |        |         |
| E. | <b>DATORII CURENTE</b>                                                                                |     |        |         |
|    | 1. Credite bancare pe termen scurt                                                                    | 710 |        |         |
|    | 2. Împrumuturi pe termen scurt, total                                                                 | 720 |        |         |
|    | din care:                                                                                             | 721 |        |         |
|    | 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni                                                         |     |        |         |
|    | inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile                                       | 722 |        |         |
|    | 2.2. alte împrumuturi pe termen scurt                                                                 | 723 |        |         |
|    | 3. Datorii comerciale curente                                                                         | 730 | 817153 | 1831364 |
|    | 4. Datorii față de părțile afiliate curente                                                           | 740 |        |         |
|    | inclusiv: datorii aferente intereselor de participare                                                 | 741 |        |         |
|    | 5. Avansuri primite curente                                                                           | 750 |        |         |
|    | 6. Datorii față de personal                                                                           | 760 | 450060 | 455376  |
|    | 7. Datorii privind asigurările sociale și medicale                                                    | 770 | 195790 | 176264  |
|    | 8. Datorii față de buget                                                                              | 780 | 31056  | 28756   |

|    |                                                                                                                                    |     |         |         |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|
|    | 9. Datorii față de proprietari                                                                                                     | 790 |         |         |
|    | 10. Venituri anticipate curente                                                                                                    | 800 |         |         |
|    | 11. Alte datorii curente                                                                                                           | 810 | 32377   | 22092   |
|    | <b>TOTAL DATORII CURENTE</b><br>(rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810) | 820 | 1526436 | 2513852 |
| F. | <b>PROVIZIOANE</b>                                                                                                                 |     |         |         |
|    | 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților                                                                                      | 830 | 390775  |         |
|    | 2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor                                                                  | 840 |         |         |
|    | 3. Provizioane pentru impozite                                                                                                     | 850 |         |         |
|    | 4. Alte provizioane                                                                                                                | 860 |         |         |
|    | <b>TOTAL PROVIZIOANE</b><br>(rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)                                                                    | 870 | 390775  |         |
|    | <b>TOTAL PASIVE</b><br>(rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)                                                                         | 880 | 2409520 | 2178254 |

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 2

| Indicatori                                                                                                     | Cod rd. | Perioada de gestiune |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|----------|
|                                                                                                                |         | precedenta           | curenta  |
| 1                                                                                                              | 2       | 3                    | 4        |
| Venituri din vânzări, total                                                                                    | 010     | 26912772             | 16548345 |
| din care:                                                                                                      | 011     | 26912772             | 16548345 |
| venituri din vânzarea produselor și mărfurilor                                                                 | 012     |                      |          |
| venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor                                                    | 013     |                      |          |
| venituri din contracte de construcție                                                                          | 014     |                      |          |
| venituri din contracte de leasing                                                                              | 015     |                      |          |
| venituri din contracte de microfinanțare                                                                       | 016     |                      |          |
| alte venituri din vânzări                                                                                      | 016     |                      |          |
| Costul vânzărilor, total                                                                                       | 020     | 24410127             | 15241510 |
| din care:                                                                                                      | 021     | 24410127             | 15241510 |
| valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute                                                          | 022     |                      |          |
| costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților                                                   | 023     |                      |          |
| costuri aferente contractelor de construcție                                                                   | 024     |                      |          |
| costuri aferente contractelor de leasing                                                                       | 025     |                      |          |
| costuri aferente contractelor de microfinanțare                                                                | 026     |                      |          |
| alte costuri aferente vânzărilor                                                                               | 026     |                      |          |
| <b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)</b>                                                          | 030     | 2502645              | 1306835  |
| Alte venituri din activitatea operațională                                                                     | 040     | 1538                 | 1040     |
| Cheltuieli de distribuire                                                                                      | 050     | 963852               | 756317   |
| Cheltuieli administrative                                                                                      | 060     | 1509534              | 1330191  |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională                                                                   | 070     | 867                  | 19344    |
| <b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)</b> | 080     | 29930                | -797977  |



|                                                                                                             |     |       |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------|---------|
| Venituri financiare, total                                                                                  | 090 |       |         |
| din care:                                                                                                   | 091 |       |         |
| venituri din interese de participare                                                                        |     |       |         |
| 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:                                                                                                   | 101 |       |         |
| cheltuieli privind dobânzile                                                                                |     |       |         |
| 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)</b> (rd.090 - rd.100)                                         | 110 |       |         |
| Venituri cu active imobilizate și excepționale                                                              | 120 |       |         |
| Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale                                                            | 130 |       |         |
| <b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)</b> (rd.120 - rd.130) | 140 |       |         |
| <b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)</b> (rd.110 + rd.140)                                  | 150 |       |         |
| <b>Profit (pierdere) pînă la impozitare</b> (rd.080 + rd.150)                                               | 160 | 29930 | -797977 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit                                                                       | 170 |       |         |
| <b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune</b> (rd.160 - rd.170)                                | 180 | 29930 | -797977 |

## SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

Anexa 3

| Nr. d/o | Indicatori                                               | Cod rd | Sold la începutul perioadei de gestiune | Majorări | Diminuări | Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune |
|---------|----------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------|----------|-----------|-----------------------------------------|
| 1       | 2                                                        | 3      | 4                                       | 5        | 6         | 7                                       |
| I.      | <b>Capital social și neînregistrat</b>                   |        |                                         |          |           |                                         |
|         | 1. Capital social                                        | 010    | 446231                                  |          |           | 446231                                  |
|         | 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><br>(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050) | 060 | 446231 |     |        | 446231  |
| II.  | <b>Prime de capital</b>                                                                      | 070 |        |     |        |         |
| III. | <b>Rezerve</b>                                                                               |     |        |     |        |         |
|      | 1. Capital de rezervă                                                                        | 080 |        |     |        |         |
|      | 2. Rezerve statutare                                                                         | 090 |        |     |        |         |
|      | 3. Alte rezerve                                                                              | 100 |        |     |        |         |
|      | <b>Total rezerve</b><br>(rd.080 + rd.090 + rd.100)                                           | 110 |        |     |        |         |
| IV.  | <b>Profit (pierdere)</b>                                                                     |     |        |     |        |         |
|      | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți                                               | 120 | X      |     |        |         |
|      | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                           | 130 | 46078  |     | 29930  | 16148   |
|      | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                       | 140 | X      |     | 797977 | -797977 |
|      | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune                                                  | 150 | X      | ( ) | ( )    | ( )     |
|      | <b>Total profit (pierdere)</b><br>(rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)                        | 160 | 46078  |     | 827907 | -781829 |
| V.   | <b>Rezerve din reevaluare</b>                                                                | 170 |        |     |        |         |
| VI.  | <b>Alte elemente de capital propriu</b>                                                      | 180 |        |     |        |         |
|      | <b>Total capital propriu</b><br>(rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)        | 190 | 492309 |     | 827907 | -335598 |

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Anexa 4

| Indicatori                                                                                                                  | Cod rd | Perioada de gestiune |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|----------|
|                                                                                                                             |        | precedentă           | curentă  |
| 1                                                                                                                           | 2      | 3                    | 4        |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>                                                                      |        |                      |          |
| Încasări din vânzări                                                                                                        | 010    | 27315951             | 16024286 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate                                                                                  | 020    | 17976202             | 11116256 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală                                                             | 030    | 8502892              | 4923028  |
| Dobânzi plătite                                                                                                             | 040    |                      |          |
| Plata impozitului pe venit                                                                                                  | 050    | 300137               | 177106   |
| Alte încasări                                                                                                               | 060    | 12006                | 7001     |
| Alte plăți                                                                                                                  | 070    | 81691                | 39718    |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b><br>(rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070) | 080    | 467035               | -224821  |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>                                                                     |        |                      |          |
| 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 (plăp)                                                                                       | 130 |         |         |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b><br>(rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130) | 140 |         |         |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>                                                       |     |         |         |
| 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 |         |         |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b><br>(rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)    | 200 |         |         |
| <b>Fluxul net de numerar total</b><br>(± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)                                         | 210 | 467035  | -224821 |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)                                                        | 220 |         |         |
| <b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>                                                  | 230 | 635629  | 1102664 |
| <b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b><br>(± rd.210 ± rd.220 + rd.230)                  | 240 | 1102664 | 877843  |

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

NOTA EXPLICATIVA.pdf



**Nota explicativă  
în vederea raportului financiar al ÎMAP „Liceist,,  
pe anul 2020**

***Informații privind corespunderea situațiilor financiare  
Standardelor Naționale de Contabilitate***

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

***Dezvăluirea politicilor contabile***

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politica contabilă a entității.

Întreprinderea de Stat alimentație publică „Liceist,, a fost înregistrată la 30.09.1992, nr.de înregistrare- 10500834. Genul principal de activitate constituie- alimentația publică. Capitalul Statutar constituie 446231 lei.

În componența ÎMAP Cantina „Liceist,, sunt incluse următoarele subdiviziuni:

- Secția de Cofetărie
- 17 Cantine Liceiste
- 5 Cantine Gimnazii
- 5 Cantine Școlare

Politica de evidență contabilă a Întreprinderii de Stat alimentație public „Liceist,, este elaborată în baza:

- Legii RM Nr. 426-HȘ din 04.06.1995, „În privința evidenței contabile”;
- Standardelor Naționale a evidenței contabile, întărite de ordinul Ministerului Finanțelor RM Nr. 118 din 06.08.2013;
- Planul de conturi a evidenței contabile a activității financiar-economice întărit de ordinul Ministerului Finanțelor RM Nr. 118 din 06.08.2013;

## **Analiza activității economico-financiare a ÎMAP „Liceist,,**

### ***Analiza venitului din vânzări***

ÎMAP „Liceist,, a înregistrat în 2020 venituri din vânzări în mărime de 16548,3 mii lei, ceea ce constituie o diminuare cu 38,5% față de perioadă de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include două tipuri de activități: producerea și prestarea serviciilor. Genul principal de activitate reprezintă- producerea cu cota predominantă de 97,2% din totalul vânzărilor.

### ***Analiza rezultatelor financiare și rentabilității***

În perioada de gestiune curentă ÎMAP „Liceist,, a obținut pierdere în mărime de 797977 lei, avind în vedere faptul ca întreprinderea nu a activat pe parcursul perioadei martie-septembrie 2020 în legatura cu carantina impusa de Covid-19.

La fel dorim să menționam faptul ca în perioada septembrie-decembrie 2020 alimentarea elevilor nu a fost în mărime deplină ceea ce a micșorat esențial venitul din vânzări.

În luna mai 2020 întreprinderea a achitat angajaților o parte (14 zile) din concediile anuale, iar în decembrie cealaltă parte (14 zile) ceea ce a determinat creșterea cheltuielilor.

În concluzie, în anul 2020 mărimea veniturilor în comparație cu anul 2019 au depășit mărimea cheltuielilor ceea ce a dus la pierderea în suma de 797977 lei.

Contabil-sef



T.Abidor