

Data primirii 20

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01-ene-2024 - 31-dic-2024

Entitatea Cooperativa de consum
(Denumirea completă)
Universcoop Leova

3 8 6 7 8 9 3 4

Cod CUIO

1 0 0 2 6 0 5 0 0 0 7 7 2

Cod IDNO

Sediul: MD 6 3 0 1 Leova, Leova

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

5 7 0 1

Cod CUATM

Unirii 20

strada, nr. bl.

Activitatea principală

comert

G 4 7 1 9

Cod CAEM-2

Forma de proprietate proprietate colectivă

16

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

cooperativă de consum

5 5 0

Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 026322779

WEB

e-mail anticameracoop@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna)

Cibotaru Sergiu S.

Tel.

026322779

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 34 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

Cibotaru Sergiu I.

Cibotaru Sergiu S.

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



BILANȚUL

la 31-dic-2024

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	798'498	1'008'510
	2. Terenuri	070	133'106	133'106
	3. Mijloace fixe, total	080	5'173'909	4'552'180
	din care:			
	3.1. clădiri	081	4'834'865	4'232'928
	3.2. construcții speciale	082	198'529	215'237
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	102'415	87'974
	3.4. mijloace de transport	084	38'050	16'014
	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		
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	6'105'513	5'693'796
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	23'230	23'230
	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	23'230	23'230

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	6'128'743	5'717'026
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1'394'608	646'382
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270	3'458'316	3'998'335
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	9'714	9'714
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	4'862'638	4'654'431
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	61'350	31'095
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv:			
creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320		
4. Creanțele ale personalului	330	1'921	1'921
5. Alte creanțe curente	340	669'059	578'086
6. Cheltuieli anticipate curente	350		
7. Alte active circulante	360		
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	732'330	611'102
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	65'300	773'410
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	5'660'268	6'038'943
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	11'789'011	11'755'969

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		8'261'210	8'289'740
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		8'261'210	8'289'740
II. Prime de capital	500			
III. Rezerve				
1. Capital de rezervă	510			
2. Rezerve statutare	520		752'750	752'750
3. Alte rezerve	530			
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		752'750	752'750
IV. Profit (pierdere)				
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x		(495'442)
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560		(718'525)	(718'525)
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x		566'080
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	()	0)
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		(718'525)	(647'887)
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		8'295'435	8'394'603
D. DATORII PE TERMEN LUNG				
1. Credite bancare pe termen lung	630			
2. Împrumuturi pe termen lung	640		750'626	1'015'609
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		750'626	1'015'609
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		750'626	1'015'609

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	1'527'753	1'082'440
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		10'583
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750	11'628	76'666
6. Datorii față de personal	760	536'621	517'809
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	161'816	164'060
8. Datorii față de buget	780	221'590	450'991
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	283'542	43'208
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	2'742'950	2'345'757
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		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	11'789'011	11'755'969



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01-ene-2024 pînă la 31-dic-2024

Anexa 3

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
Venituri din vânzări, total	2		
din care:	010	11'141'008	9'994'380
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	10'050'572	8'911'154
venituri din contracte de construcție	013	357'482	322'854
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015	732'954	751'945
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	7'831'932	6'985'156
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	7'791'443	0
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	40'489	0
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	3'309'076	3'009'224
Alte venituri din activitatea operațională	040	311'271	255'079
Cheltuieli de distribuie	050	2'652'785	3'010'836
Cheltuieli administrative	060	1'648'344	1'889'481
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	486'289	381'578
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(1'167'071)	(2'017'592)
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	1'272'146	2'696'934
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	85'763	25'577
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 – rd.130)	140	1'186'383	2'671'357
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	1'186'383	2'671'357
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	19'312	653'765
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		87'685
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	19'312	566'080

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-ene-2024 până la 31-dic-2024

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	8'261'210	28'530		8'289'740
	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	8'261'210	28'530	0	8'289'740
II.	Prime de capital	070				0
III.	Rezerve					0
	1. Capital de rezervă	080	752'750			752'750
	2. Rezerve statutare	090				0
	3. Alte rezerve	100				0
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	752'750	0	0	752'750
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x	20'883	516'325	(495'442)
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	(718'525)			(718'525)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	566'080		566'080
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	()	()	0
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(718'525)	586'963	516'325	(647'887)
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	8'295'435	615'493	516'325	8'394'603



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01-ene-2024 pînă la 31-dic-2024

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	13'728'471	13'132'089
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	9'184'876	8'588'494
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3'785'887	3'685'054
Dobînzî plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	1'781'381	1'141'247
Alte plăți	070	3'488'134	4'110'815
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(949'045)	(2'111'027)
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	619'540	2'819'137
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzî 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	619'540	2'819'137
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	(329'505)	708'110
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	394'805	65'300
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	65'300	773'410

**Notă explicativă
la situațiile financiare pentru anul 2024**

1. Date generale

1.1 Certificat de înregistrare de stat a entității, eliberat de Agenția Servicii Publice.

Număr de înregistrare 1002605000772

Data înregistrării 11.06.1999

1.2 Capitalul social constituie 8 289 740,00 lei.

1.3 Entitatea desfășoară următoarele activități:

- Prestarea serviciilor inclusiv leasing operațional;
- Comercializarea produselor și mărfurilor.

1.4 Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune – 34 persoane, inclusiv pe categorii

- Personalul administrativ – 11 persoane;
- Personalul încadrat în activitatea de distribuire – 21 persoane;
- Personalul încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 2 persoane.

1.5 Remunerarea totală constituie 2 704 343 lei, din care:

- Personalul administrativ – 1 226 670 lei;
- Personalul încadrat în activitatea de distribuire – 1 477 673 lei;

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr.287/2017 și SNC în vigoare la 31.12.2021. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul conducătorului entității:

- În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație;
- Valoarea de intrare a imobilizărilor corporale și necorporale este înregistrată în bilanț conform modelului bazat pe cost;
- Contabilitatea stocurilor se ține în expresie valorică și cantitativă;
- Stocurile sunt evaluate conform metodei FIFO;

- Evidența anvelopelor/acumulatorilor se ține separat, valoarea cărora se decontează în conformitate cu legislația în vigoare;
- Veniturile și cheltuielile întreprinderii sunt determinate în conformitate cu SNC-urile „Venituri” și „Cheltuieli”, iar ajustarea acestora se efectuează respectând cerințele SNC „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile, erori și evenimente ulterioare”.

3. Imobilizări corporale

3.1 Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 01.01.2024 – 15 564 615 lei;

3.2 Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 31.12.2024 – 15 167 325 lei;

3.3 Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2024 – 10 729 749 lei;

3.4 Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2024 – 10 615 145 lei.

4. Creanțe

4.1 Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este reflectată în tabelul următor:

Tabelul 4.1

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor în anul 2024

Nr.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		La 01.01.2024	La 31.12.2024
1	Creanțe comerciale	61 349	31 095
2	Avansuri acordate	9 714	9 714
3	Creanțe ale bugetului	1 921	1 921
4	Creanțe ale personalului		
5	Alte creanțe	659 343	578 085
	Total	732 327	620 815

5. Stocuri

5.1 Informația privind stocurile pentru anul 2024 este prezentată în tabelul de mai jos:

Tabelul 5.1

Nr.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	8 851 348
	Materiale	251 059
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	15 751
	Produse	0
	Mărfuri	8 584 538
2	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	9 396 708
	Materiale	995 590
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	0
	Produse	0
	Mărfuri	8 401 118

6. Capital propriu

6.1 Cooperativa de consum UNIVERSCOOP Leova are un capital social în mărime de 8 289 740 lei.

6.2 În anul 2024 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elemente de capital propriu:

- Înregistrate corecții ale rezultatelor anilor precedenți în sumă de -495 442 lei;
- Înregistrat profit net al perioadei de gestiune în sumă totală de 566 080 lei;
- Decontarea profitului net al perioadei de gestiune (566 080 lei) la majorarea capitalului statutar, și decontarea corecțiilor ale rezultatelor anilor precedenți (-495 442) și a pierderii neacoperite al anilor precedenți (-718 525) la diminuarea capitalului statutar.

7. Datorii

7.1 La data raportării entitatea înregistrează datorii în sumă de 3 361 366 lei.

7.2 Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este prezentată în tabelul 7.1

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2024 Tabelul 7.1

Nr.		Suma, lei	
		La 01.01.2024	La 31.12.2024
1	Datorii financiare	750 626	1 015 609
2	Datorii comerciale	1 527 753	1 082 440
3	Datorii față de personal	536 621	517 809
4	Datorii față de buget	383 405	450 991
5	Alte datorii	283 346	294 517
	Total	3 481 751	3 361 366

8. Venituri

8.1 În anul 2024 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 8.1.

Tabelul 8.1

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr.	Venituri	Suma, lei
1	Venituri din vânzarea mărfurilor	8 911 154
2	Venituri din contracte de leasing	751 945

9. Cheltuieli

9.1 În anul 2024 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 9.1.

Tabelul 9.1

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

Nr.	Cheltuieli	Suma, lei
1	Valoarea contabilă a mărfurilor vândute	6 985 156
2	Cheltuieli administrative	3 010 836
3	Cheltuieli de distribuire	1 889 481

9.2 Cheltuielile grupate după natură în contextul prevederilor anexei nr.1 din SNC „Cheltuieli”, sunt prezentate în tabelul 9.2

Tabelul 9.2

Informații privind cheltuielile grupate după natură

Nr.	Indicatori	Suma, lei
1	Variația stocurilor de producție (semifabricate, produse finite, produse în curs de execuție)*	0
2	Cheltuieli cu materiale	995 590
3	Cheltuieli cu personalul	2 704 343
4	Cheltuieli privind amortizarea	264 556
5	Alte cheltuieli	1 342 983
6	Total cheltuieli (rd.1+rd.2+rd.3+rd.4+ rd.5+rd.6)	5 307 472

*Variația stocurilor de producție în sumă de 0 lei se determină în modul următor: col.4 – col.5 din rd.260 și rd.270 (cu excepția mărfurilor) din bilanț.

10. Evenimente ulterioare

10.1 Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2024 nu au avut loc.