

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
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	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		
	Total imobilizări necorporale	050	8400	4200

(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)			
II. Imobilizări corporale			
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		
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	565832	569575
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:			
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		
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
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		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	574232	573775
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
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
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	460678	361761
II. Creanțe curente și alte active circulante			
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		
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	271126	350514
III. Investiții financiare curente			
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		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	820	14361
IV. Numerar și documente bănești	410	1102664	877843
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	1835288	1604479
TOTAL ACTIVE (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		
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	446231	446231
II. Prime de capital	500		
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510		
2. Rezerve statutare	520		

D.	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	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	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	46078	-781829
	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	492309	-335598
	DATORII PE TERMEN LUNG			
E.	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		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700		
	DATORII CURENTE			
	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

F.	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	32377	22092
	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	1526436	2513852
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	390775	
F.	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/dienților	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	390775	
	TOTAL PASIVE (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		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	2502645	1306835
Alte venituri din activitatea operațională	040	1538	1040
Cheltuieli de distribuie	050	963852	756317
Cheltuieli administrative	060	1509534	1330191
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	867	19344
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	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		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110		
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140		
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	29930	-797977
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (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.	Capital social și neînregistrat					
	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				

	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	446231			446231
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
IV.	Profit (pierdere)					
	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	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	46078		827907	-781829
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (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
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
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
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	467035	-224821
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		
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		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	467035	-224821
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	635629	1102664
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± 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, avînd 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