

22.03
Data primirii

2019

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01 - 31.12 2018

Entitatea

JP UPS, Ion Creangă

(Denumirea completă)

02166839

Cod CUIO

1004600035769

Cod IDNO

0120

Cod CUATM

Sediul: MD

2069 Chisinau, Buiucani

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

sta. Ion Creangă

Activitatea principală

inv. bănuț superior

80300

Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate

publică

12

Forma organizatorico-juridică

Cod CFP

880

Date de contact: Tel.

02235-85-86

e-mail

contabilitate2020@mail.ru

Cod CFPJ

WEB

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna)

Tel.

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ

22. MAR. 2019

MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

Nr.

Unitatea de măsură: leu

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
venituri din vânzări	010	61272614	71741903
venituri din activitatea operațională	020	228975	1961290
venituri din alte activități	030	725160	377327
total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	62226249	74101520
costul stocurilor	050		
costul vânzărilor mărfurilor vândute	060		
cheltuieli privind stocurile	070	208266	187929
cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	33883519	38983096
contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și taxe de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	11940384	14060530
cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	740342	716402
alte cheltuieli	110	15423738	20154063
cheltuieli din alte activități	120		
total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	62226249	74101520
profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 - rd.130)	140		
cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160		

BILANȚUL

la 31.12 2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	1044194	1044194
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	8485621	873951
	Terenuri	030		3061345
	Mijloace fixe	040	194314470	1994252
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	203844285	21227034
2.	Active circulante			
	Materiale	140	1627931	1654066
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	2038827	3611887
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190		
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		
	Creanțe ale bugetului	220		
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240	7236300	6327800
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	10178961	1047501
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	4742965	501890
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290		
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	25824984	2708767
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	229669269	239358

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320		199 149 771
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350		
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390		199 149 771
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430	848 5621	11 800 864
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	848 5621	11 800 864
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	915 636	965 051
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	147 589 49	259 289 11
	Datorii față de personal	500	295 118	219 507
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	654 093	457 996
	Datorii față de buget	520	886 158	835 923
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540	195 698 294	—
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	213208248	28407388
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	229669269	239358023

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01 până la 31.12 2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	61272614	71772902
Costul vânzărilor	020	38039430	3768119
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	23233184	3409176
Alte venituri din activitatea operațională	040	228475	1951290
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	26377375	664366
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	3005895	3631224
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	(5921611)	(3402485)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	5921611	3402485
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100		
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120		

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01 până la 31.12 2018

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
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010				
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040		199149721		199149
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060		199149721		199149
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	x			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120				
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x			
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160				
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180				

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01 pînă la 31.12 2018

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
incasări din vânzări	010	61242614	71772903
pentru stocuri și servicii procurate	020	12382403	47284492
de către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	45407986	52923140
veniri plătite	040		
după impozitul pe venit	050	2948528	3513065
de încasări	060	2525583	2102075
de plăți	070	9104	32962
Salut net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	2749876	121359
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
incasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
de aferente intrărilor de active imobilizate	100		
veniri încasate	110	177755	174696
dividende încasate	120		
de încasări (plăți)	130		
Salut net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	177755	174696
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
incasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
de aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
dividende plătite	170		
incasări din operațiuni de capital	180		
de încasări (plăți)	190		
Salut net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		
Salut net de numerar total (rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	2924631	296055
diferențe de curs valutar favorabile (defavorabile)	220		
Salut de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	7251330	10178961
Salut de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	10178961	10475016

Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

Model recomandat

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rând	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200	22483790					22483790		
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230	1044194					1044194		
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300	8485621							
4. Terenuri	400								
5. Mijloace fixe, total	500	224831790	30612310		253895		1044194		
din care:			x		3061342		8789512	x	
5.1. clădiri	510	212203215	26992012		5439821	36233	3061342		
5.2. construcții speciale	520	641021			5003718	200128	217402061	2706955	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	4228584	3525309						
inclusiv:									
5.4. mijloace de calcul tehnic de calcul	531				371031		5193024	3304132	
5.5. mijloace de transport	540	65198					65198		
5.6. instrumente și inventar	550								
5.7. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.8. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.9. alte mijloace fixe	580								
6. Resurse minerale	590	4143822							
7. Investiții imobiliare, total	600				65072		2540195		
700	700								

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230
col.2 + col.5 - col.6 = col.7

rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590
rd.530>= rd.531

Formule de control dintr-o Anexă și Bilanțului: rd.100 col.(2.3-4) + rd.200 col.(2.3-4) - rd.010 col.4
rd.500 col.(2.3-4) = rd.040 col.4
rd.500 col.27 - 8 - 9) = rd.040 col.4