

” ”
a. 2020
Data primirii

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada a. 2019

Entitatea ÎS „Stațiunea Tehnologică pentru Irigare Briceni” 20190439
(Denumirea completă)

1003604009225

Cod CUIIO

Sediul: MD 4701 or. Briceni

Cod IDNO

1401

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

str. M. Frunze, 24

Cod CUATM

Activitatea principală exploatarea sistemelor de irigare 04100

Forma de proprietate de Stat 10

Cod CAEM, rev. 2

Forma organizatorico-juridică

Cod CFI

Date de contact: Tel. 0247 2 47 08 e-mail stibriceni@hotmail.com

Cod CFOT

WEB

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Cosovan Svetlana

Tel. 0247 2 47 08

Unitatea de măsură: leu

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		Precedentă	Curentă
Venituri din vânzări	2		
Alte venituri din activitatea operațională	010	1 610 499	2 087 885
Venituri din alte activități	020	9 000	284 828
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	030	860 000	1 065 158
Variația stocurilor	040	2 479 499	3 437 871
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	050		
Cheltuieli privind stocurile	060		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	070	89 051	268 964
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	080	2 562 773	2 653 585
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	090	598 393	566 920
Alte cheltuieli	100	19 805	20 801
Cheltuieli din alte activități	110	771 954	965 463
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	120	4 041 976	4 475 733
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 - rd.130)	130	(1 562 477)	(1 037 862)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	140		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	150	(1 562 477)	(1 037 862)
	160		

BILANȚUL

Anexa I

la 01 ianuarie a. 2020

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		
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	2 359 697	2 359 697
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	901 002	802 837
	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		3 162 534
2.	Active circulante		3 260 699	
	Materiale	140	38 547	25 975
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	20 229	20 229
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	44 214	88 414
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	1 266	1 263
	Creanțe ale bugetului	220	3 455	4 777
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240	18 768	17 361
	Numerar în casierie și la conturi curente	250		14 626
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	4 460	5 460
	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		
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	130 939	178 103
			3 391 638	3 340 637

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	2 835 622	2 758 258
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	(3 420 918)	(3 420 918)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	(1 037 862)
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380	2 359 697	2 359 697
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	1 774 401	659 175
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		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440		
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	66 630	169 615
	Datorii față de părțile afiliate	480	35 883	35 883
	Avansuri primite curente	490	22 390	18 605
	Datorii față de personal	500	1 232 724	1 933 033
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	204 816	305 269
	Datorii față de buget	520	3 828	131 261
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	50 966	87 796
	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	1 617 237	2 681 462
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	3 391 638	3 340 637

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2019 pînă la 31.12.2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		Precedentă	Curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	1 610 499	2 087 885
Costul vânzărilor	020	2 719 866	2 937 191
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	(1 109 367)	(849 306)
Alte venituri din activitatea operațională	040	9 000	284 828
Cheltuieli de distribuie	050		
Cheltuieli administrative	060	1 319 110	1 207 633
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	3 000	330 909
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(2 422 477)	(2 103 020)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	860 000	1 065 158
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	(1 562 477)	(1 037 862)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	(1 562 477)	(1 037 862)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU de la 01.01.2019 pînă la 31.12.2019

Anexa 1

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	164 447			
	Capital suplimentar	020	2 671 175	(77 364)		164 447
	Capital nevărsat	030	()	()	()	2 593 811
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	2 835 622	(77 364)		2 758 258
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				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120				
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	(3 420 918)	x		(3 420 918)
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	(1 037 862)		(1 037 862)
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150		()	()	()
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(3 420 918)	(1 037 862)		(4 458 780)
4	Alte elemente de capital propriu, din care					
	Diferențe din reevaluare	170	2 359 697			2 359 697
	Subvenții entităților cu proprietate publică	171				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	1 774 401	(1 115 226)		2 359 697
						659 175

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2019 pînă la 31.12.2019

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	1 980 538	2 493 807
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	856 333	732 087
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	1 669 749	2 321 047
Dobînzî plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	9 000	229 000
Alte plăți	070	327 968	515 047
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(864 512)	(845 374)
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzî încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130	860 000	860 000
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	860 000	860 000
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
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	(4 512)	14 626
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	4 512	0
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	0	14 626

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1003604009225 Data înregistrării 21.12.1992 Seria MD Număr 0090547
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "07" aprilie a 2009, suma 164447 lei, inclusiv:
 1) cota statului _____ lei,
 2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.
 Modificări ulterioare:
 a) " " _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei,
 b) " " _____, suma _____ lei, inclusiv cota statului _____ lei.
3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:
 Licența în vigoare:
 1) Număr _____, data eliberării _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licența _____
 2) Număr _____, data eliberării _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licența _____
 3) Număr _____, data eliberării _____
 Termen de valabilitate _____
 Tipul de activitate _____
 Organul care a eliberat licența _____
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 60 persoane, inclusiv pe categorii:
 1) personal administrativ 7 persoane,
 2) muncitori 54 persoane.
5. Numărul personalului la 30 iunie 2018 61 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 2 653 585 lei
7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii _____ lei.
8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 _____ lei, inclusiv rambursate _____ lei.
9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj¹ _____ lei,
 1) valoarea de gaj _____ lei,
 2) valoarea contabilă _____ lei.
10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unități.
11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:
 1) profit _____ lei _____ bani,
 2) pierdere _____ lei _____ bani.
12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:
 1) plătite _____ lei _____ bani,
 2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.
13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
 1) _____
 2) _____
 3) _____
14. Numerar legat – total 14 626 lei

¹ În rîndurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:
 a) la numărător – valoarea de gaj;
 b) la numitor – valoarea contabilă

Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

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 inclusiv:	200								
2.1. brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220	*							
2.3. programe informatice	230								
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
Terenuri	400	2 359 697							
5. Mijloace fixe, total	500		x				2 359 697		
din care:	510	27 257 469	26 356 467					x	
5.1. clădiri	520	3 693 418	2 953 094			1 726 847	25 530 622	24 727 785	
5.2. construcții speciale	530	6 938 094	6 934 515			15 496	3 677 922	3 011 960	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie inclusiv: tehnică de calcul	531	16 425 375	16 268 276				6 938 094	6 934 873	
5.4. mijloace de transport	540	8 824	8 824				14 714 024	14 580 370	
5.5. instrumente și inventar	550	200 582	200 582				8 824	8 824	
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560						200 582	200 582	
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590								
Resurse minérale	600								
Investiții imobiliare, total	700								

200>= rd.210+ rd.220+ rd.230 rd.500>= rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590 rd.530>= rd.531

2 + col. 5 - col. 6 = col. 7

100 col.(7-8-9)+ rd.200 col.(7-8-9)= rd.010 col.4
 300 col.(2-3-4)= rd.020 col.4
 300 col.(7-8-9)= rd.020 col.5
 400 col.(2-3-4)= rd.030 col.4
 400 col.(7-8-9)= rd.030 col.5
 rd.500 col.(2-3-4)= rd.040 col.4
 rd.500 col.(7-8-9)= rd.040 col.5
 rd.600 col.(2-3-4)= rd.050 col.4
 rd.600 col.(7-8-9)= rd.050 col.5
 rd.700 col.(2-3-4)= rd.090 col.4
 rd.700 col.(7-8-9)= rd.090 col.5