

„25” 03 2019
Data primirii

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada __ anul __ 2018

Entitatea **Î.S.Editura de Imprime „Statistica”** **05690239** _____
(Denumirea completă) Cod CUIIO

10002600033003

Cod IDNO

Sediul: **MD 2001 mun.Chișinău, str.București, 34**

0130

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

Cod CUATM

Activitatea principală **editorială**

strada, nr, bl.

Forma de proprietate **de stat**

Forma organizatorico-juridică

Date de contact: Tel. **022271331** e-mail **editura.statistica@mail.ru**

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) **Scutaru Mariana**

Tel. **022-271331**

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	9815755	8696904
Alte venituri din activitatea operațională	020	33919	78274
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	9849674	8775178
Variația stocurilor	050	26543	97354
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	186315	113915
Cheltuieli privind stocurile	070	4738941	4398788
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	3028150	2927846
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	965080	964505
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	809249	128124
Alte cheltuieli	110	81477	
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	9782669	8630532
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	67005	144646
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	6032	34391
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	60973	110255

BILANȚUL

la 31.12.2018

Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	249925	245053
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030	4837000	3183200
	Mijloace fixe	040	10366974	9786465
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		85254
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070		493800
	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	15453899	13793772
2.	Active circulante			
	Materiale	140	494210	411863
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	80479	103510
	Producția în curs de execuție și produse	170	136124	38770
	Mărfuri	180	831108	995852
	Creanțe comerciale	190	118224	97993
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	29900	31366
	Creanțe ale bugetului	220	84573	71425
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240	199896	262357
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	207272	156647
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	55188	15202
	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	2236974	2184985
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	17690873	15978757

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	7595457	7595457
	Rezerve	330	4282640	3944730
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	35233	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360		110255
	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	11974303	11650442
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 (teren în folosință)	430	4837000	3677000
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	4837000	3677000
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	181834	57038
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	447309	368440
	Datorii față de personal	500	3987	
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	17424	1455
	Datorii față de buget	520	3676	
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	225340	224382
	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	879570	651315
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	17690873	15978757

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01 pînă la 31.12 2018

DIRECȚIA GENERALĂ
PENTRU STATISTICĂ

25. MAR. 2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	
Venituri din vânzări	010	9815755	8696904
Costul vânzărilor	020	4606402	4398788
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	5209353	4298116
Alte venituri din activitatea operațională	040	33919	78274
Cheltuieli de distribuire	050	827171	1885858
Cheltuieli administrative	060	4330440	2154934
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	18656	190952
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	67005	144646
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	67005	144646
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	6032	34391
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	60973	110255

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Anexa 3

de la 01.01 pînă 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	7595457			7595457
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	7595457			7595457
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare, de dezvoltare și promovare productiei	080	3567034		8549	3558485
	Alte rezerve	090	776579	39035	429369	386245
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	4343613	39035	437918	3944730
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	35233		35233	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	110255		110255
	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	35233	110255	35233	110255
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	11974303	149290	473151	11650442

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			
Încasări din vânzări	010	11763464	10284462
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	7099799	5679016
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3584615	2974306
Dobânzi plătite	040	50000	30487
Plata impozitului pe venit	050	376219	335503
Alte încasări	060	10822	
Alte plăți	070	917037	1315775
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(253384)	(50625)
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		
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		
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	(253384)	(50625)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	460656	207272
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	207272	156647

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare _1002600033003_ Data înregistrării 13.10.1992_ Seria _MD_ Număr _0085008_

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data “_14_” _aprilie 2005_, suma _537223_ lei, inclusiv:

1) cota statului _537223_ lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.

Modificări ulterioare:

a) “_28_” _august 2008_, suma _5528753_ lei, inclusiv cota statului _5528753_ lei,

b) “_14_” _septembrie 2012_, suma _6191457_ lei, inclusiv cota statului 6191457 lei.

c) “_07_” _iulie 2017_, suma _7595457_ lei, inclusiv cota statului 7595457 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 _18_ persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ _5_ persoane,

2) muncitori _13_ persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 _18_ persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 2927846 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

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) _____

14. Numerar legat – total _____ lei.

¹ În rândurile, 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

Active imobilizate

Indicatori	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizare a acumulată la începutul perioadei	Depreciere a acumulată la înc. per.	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizare a acumulată la sfârșitul perioadei	Depreciere acumulată la sfârșitul perioadei
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	666412	416487		7800		674212	429159	
Inclusive								
2.1. brevete și mărci								
2.2. programe informatice	666412	416487		7800		674212	429159	
Nota informativă:								
a) valoarea imobilizărilor necorporale amortizabile		X	X				X	X
b) valoarea imobilizărilor necorporale neamortizabile		X	X	X	X		X	X
2. Terenuri	4837000				1653800	3183200		
3. Mijloace fixe, total	15791340	5424366		166181	80996	15876525	6090060	
Inclusiv	9064676	2104678		79607		9144283	2298258	
3.1. clădiri								
3.2. construcții speciale	278303	246715				278303	42953	
3.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	5313435	1805087		-24020	64173	5225242	2823307	
3.4. mijloace de transport	578353	448890		40796		619149	497858	
3.5. alte mijloace fixe	556573	818996		69798	16823	609548	427684	
4. Investiții imobiliare evaluate conform metodei bazate pe cost								

Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt 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 procedeeleor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr.91 din 29 decembrie 2017. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare în 2018

Analiza veniturilor din vânzări

Î.S.Editura de Imprimare "Statistica" a înregistrat în 2018 venituri din vânzări în mărime de 8696,9 mii lei. Activitatea operațională a entității include patru tipuri de activități: producerea și editarea cărților, broșurilor și diverselor imprimate, comercializarea imprimatelor cît și a altor mărfuri birotice, prestarea serviciilor de curierat și transmiterea activelor în locațiune. Genul principal de activitate reprezintă producerea cu cota predominantă de 94,85% în totalul vânzărilor. Ponderea comerțului și serviciilor prestate constituie 2,66% și respectiv 1,59%.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2018 Î.S.Editura de Imprimare "Statistica" a obținut profit net în mărime de 110,2 mii lei lei, ceea ce constituie o creștere cu 49,3 mii lei lei față de perioada de gestiune precedentă

Analiza activelor și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 86,33% din activele disponibile la finele anului 2018.

Analiza datoriilor

Î.S.Editura de Imprimare "Statistica" pe parcursul anul 2018 a folosit ca surse de finanțare doar mijloacele bănești proprii, adică cele ce au venit din circuitul economic al întreprinderii. În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (23,82%) o constituie avansurile curente primite, care la rîndul lor vor fi stinse, deoarece producția pentru acoperirea avansurilor date există în stocurile la finele anului de gestiune. Datoriile comerciale ale întreprinderii sunt aproximativ la același nivel cu creanțele comerciale. Acestea reprezintă datoriile curente pentru servicii comunale, servicii tipografice, materii prime ș.a. necesități curente. Din acest fapt, rezultă că întreprinderea pe viitor pentru a-și desfășura activitatea în condiții normale, nu are nevoie de a recurge la alte surse de finanțare(împrumuturi, credite bancare).

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2018 a alcătuit 2,54 spre finele anului a crescut pînă la 3,41, ne demonstrează faptul că întreprinderea dispune de active curente suficiente pentru achitarea datoriilor pe termen scurt în sumă deplină. Totodată, această rată spre sfîrșitul anului se încadrează în intervalul optim (2-2,5).

În anul 2018 întreprinderea a înregistrat un flux de numerar total pozitiv, constituind 156,6 mii lei.

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

ADMINISTRATOR Vitalie PAVLOV

CONTABIL SEF Mariana SCUTARU

* conform art.36 din Legea contabilității