

**Информация**  
**по анализу финансово-экономической деятельности**  
**МП «Апровизионаре» за 2018 года**

м. Бэлць

Общая сумма дохода в 2018 году составила 16543572.0 лей и по отношению к прошлому году увеличилась на 400,4 тыс. лей

*В состав доходов 2018 года вошли:*

а) Объем чистых продаж составил в сумме 16543.5 тыс. леев, в том числе от реализации:

- 2411.7 тыс. лей – собственной продукции,
- 1947.4 тыс. лей – собственной продукции по абонементам,
- 505.6 тыс. лей – покупной продукции,
- 9239.1 тыс. лей – завтраков,
- 2439.7 тыс. лей -обедов

В течение 2018 года УОМС были предоставлены услуги по питанию учащимся школ и лицеев на сумму 11161365.7 тыс. лей, которые оплачены из средств муниципального бюджета

Услуги питания в этом же периоде оказаны и другим экономическим агентам - на сумму 517,4 тыс.

Доходы от операций с долгосрочными активами в сумме 32.7 тыс. лей, полученные от начисленного от операции с долгосрочными активами износ основ, средств, полученных в хоз ведение,

*Валовая прибыль предприятия в 2018 году* составила 5583.1 тыс. лей и по *Рентабельность продаж* в 2018 году составила 33,7% . Данный коэффициент показывает способность предприятия получать прибыль от хозяйственной деятельности, предусмотренной уставом, сохраняя при этом на уровне структуру реализованной продукции, ее себестоимость и цену продажи.

Если определить способность предприятия в получении прибыли от основной деятельности на один лей продаж , то следует, что в 2018 году она составила 2.98 лей. Данный коэффициент характеризует положительный уровень и способность предприятия работать с прибылью.

*Себестоимость продаж в 2018 году* составила 10960.4 тыс. лей и по . В состав общей себестоимости вошла себестоимость:

- реализованной продукции собственного изготовления в виде завтраков и обедов - абониментов и конд, изделия 9662.5,0тыс. лей,
- реализованной покупной продукции – 407.6 тыс. лей.
- затраты по воде и канализации-155.3 тыс,лей
- электро энергии-694.9тыс,лей
- по газу-40.2тыс,

*Кроме того, предприятие произвело расходы на общую сумму 5123.1 тыс. лей, в том числе:*

- коммерческие расходы составляют 4237.2тыс. лей

В свою очередь коммерческие расходы, направленные на заготовку и сбыт продукции, состоят из:

- заработная плата всех работников столовых-2859.7
- отчисления на социальное и медицинское страхование –700.4тыс. лей,
- резервы отпусков-341.6 тыс,лей
- налоги рез,отпус,-88.7тыс,лей
- износ ОС-34.5тыс,лей
- тара и упаковка-39.9тыс,лей
- топливо-5.1тыс,лей
- аренда автом,-44.9тыс,лей
- износ МБП-95.5тыс,лей
- прочие-26.9тыс,ле

**- Общие административные расходы – 884.8**

*Общие административные расходы состоят из:*

- заработная плата административного персонала – 517.9 тыс. лей,
- отчисления на социальное и медицинское страхование – 129.0 тыс. лей,
- резерв отпусков-61.9
- налоги на рез, отпксков-16.0
- износ административных объектов – 9.3 тыс. лей,
- начисленные налоги – 23.8 тыс. лей, в том числе 11.8 тыс. лей сбор за размещение объектов торговли и 11.7 тыс. лей на благоустройство территории, зем налог 0,2 тыс л, налог на недв,им 0,05 тыс лей,
- электроэнергия для освещения и обогрева административного корпуса - 33,8 тыс. лей, - услуги стационарной связи – 10,0 тыс. лей,
- услуги банка – 3,8 тыс. лей,
- приобретение бланков и канцелярских товаров – 12,3 тыс. лей,
- моющие средства – 7,9 тыс. лей,
- охрана административного корпуса, 5,2тыс,лей
- прочие административные расходы – 50,6 тыс. лей, в том числе обслуживание оргтехники, подписка на периодические издания, участие в семинарах и пр.
- аренда авто-3,3тыс,л

*Прочие- операционные расходы составляют: 1,0тыс,ле*

ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ  
ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЗА 2018

№ п/п	Наименование показателей	2018 год
1	Объем чистых продаж (леев) всего:	16543572
	В том числе за счет публичных средств	11678844
	Доля публичных средств в общем объеме производства	70%
2	Объем чистых продаж на 1-го работающего	
3	Себестоимость продаж (леев)	10960467
4	Валовая прибыль (убыток) (леев)	5583105
5	Результат от других видов деят,	32727
6	Другие операционные доходы (леев)	20811
7	Коммерческие расходы (леев)	4237287
8	Общие и административные расходы (леев)	884796
9	Другие операционные расходы (леев)	1015
10	Результат других видов деятельности	32727
11	Результат инвестиционной деятельности (леев)	
12	Результат финансовой деятельности (леев)	513545
13	Результат финансово хозяйственной деятельности (леев)	
14	Прибыль (убытки) отчетного периода до налогообложения (леев)	427272
15	Дебиторская задолженность	499948
16	Кредиторская задолженность	1680546
	В том числе в бюджеты различных уровней	171976
17	Расходы по оплате труда	3780316
18	Средняя численность по предприятию	121
19	Средняя з/пл	3649,8

**Стоимость услуг предоставленных М.П. «Aprovizionare» за 2018 год**

Наименование тарифа	Единица измерения	Стоимость	
УОМС -завтрак январь-май Сентябрь-декабрь	1 порция 1 порция	8,8 лей 10,80	Приказ министерства просвещения №759 от 18.08.2016 Решение мун, №11/83 от 31..07.2018.
УОМС -обед январь -май	1 порция	12,00 лей	Решение Совета мун.Бэлць №14/4 от 22.12.2016
П.Ш. № 3 обед январь-май Сентябрь-декабрь	1 порция 1 порция	10,00 лей 12 лей	Постановление правительства №256 от 14.03.1996 Постановление правительства Р.М. №908 от 05.09.2018
Оздоровительный лагерь «Олимпиец»	4-х разовое питание	50,00 лей	Решение Совета мун.Бэлць №3/17 от 24.04.2014



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

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2018 - 31.12.2018

Entitatea J. N. Apredicționare Cod CUII 15960286  
 (Denumirea completă)

1004602000096  
 Cod IDNO

Sediul: MD 8 m Bălți Cod postal 8 Soroca 16 Raionul (municipiul, UTA); Localitatea 0300 Cod CUATM

Activitatea principală alimentație publică strada, nr. bl. 5629 Cod CAEM, rev. 2

Forma de proprietate 13

Forma organizatorico-juridică J. N. Cod GFP 620  
 Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 068072262 e-mail

WEB

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Stronic N.V. Unitatea de măsură: leu  
 Tel. 068072262

### 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	13508304	16543572
Alte venituri din activitatea operațională	020	85205	20811
Venituri din alte activități	030	31537	32724
<b>Total venituri</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	13625066	16557410
Variația stocurilor	050		
Costul vânzării mărfurilor vândute	060	8737328	10960464
Cheltuieli privind stocurile	070	572342	104953
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	3136880	3781316
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	707781	780137
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	40354	43882
Alte cheltuieli	110	258652	402888
Cheltuieli din alte activități	120		
<b>Total cheltuieli</b> (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	13453337	16083565
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	177229	513345
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	27044	86243
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	144185	424242

## 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.	<b>Active imobilizate</b>			
	Imobilizări necorporale	010		
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	19044	19044
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	202290	204419
	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		
	<b>Total active imobilizate</b> (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	221337	223466
2.	<b>Active circulante</b>			
	Materiale	140	4816	
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	80495	96732
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	167193	174485
	Creanțe comerciale	190	13742	499948
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	903	802
	Creanțe ale bugetului	220	532	375
	Creanțe ale personalului	230		823
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	469040	960783
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	5705	5380
	<b>Total active circulante</b> (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	750686	1742348
	<b>Total active</b> (rd.130 + rd.300)	310	971973	1965814

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.	<b>Capital propriu</b>			
	Capital social și suplimentar	320	5400	5400
	Rezerve	330	7023	7023
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	- 453379	- 453379
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	424242
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380		
	<b>Total capital propriu</b> (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	- 440955	- 13683
4.	<b>Datorii pe termen lung</b>			
	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	189786	157069
	<b>Total datorii pe termen lung</b> (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	189786	157069
5.	<b>Datorii curente</b>			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	709663	721262
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	570	
	Datorii față de personal	500	258899	295948
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	85963	117645
	Datorii față de buget	520	24471	54371
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560	132341	128857
	Alte datorii curente	570	11225	13026
	<b>Total datorii curente</b> (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	1223132	1822428
	<b>Total pasive</b> (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	971973	1965794

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01 pînă la 31.12 2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	13508304	16543572
Costul vânzărilor	020	9033167	10960464
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	4453137	5583105
Alte venituri din activitatea operațională	040	85205	20844
Cheltuieli de distribuire	050	3344302	4237284
Cheltuieli administrative	060	850300	884886
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	3468	1015
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	140172	480818
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	31537	32424
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	171709	513242
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	27044	86273
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	144665	424242

Anexa 3

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

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	<b>Capital social și suplimentar</b>					5400
	Capital social	010	5400			
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	( )	( )	( )	( )
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	( )	( )	( )	( )
	<b>Total capital social și suplimentar</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5400			5400
2	<b>Rezerve</b>					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090	7023			7023
	<b>Total rezerve</b> (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	7023			7023
3	<b>Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b>					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	x			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	-453378			-453378
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	424242		424242
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	( )	( )	( )
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	<b>Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b> (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	-453378	424242		-26106
4	<b>Alte elemente de capital propriu, din care</b>	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	-446353	424242		-19683



## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01 pînă la 31.12 2019

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	13640024	16075390
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	9102108	1096104
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3774729	4441752
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	26000	57000
Alte încasări	060	106357	209724
Alte plăți	070	324630	333335
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b> (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 )	080	318911	491753
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b> (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
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		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b> (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		
<b>Fluxul net de numerar total</b> (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	318911	491753
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	150129	469040
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b> (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	469040	960793

## Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.  
Număr de înregistrare 42882 Data înregistrării 05.10.2015 Seria AA/C Număr 42882
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:  
data "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_, suma 3400 lei, inclusiv:  
1) cota statului 3400 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 128 persoane, inclusiv pe categorii:  
1) personal administrativ 8 persoane,  
2) muncitori 110 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 20 18 118 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 388126 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 gaj<sup>1</sup>  
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 \_\_\_\_\_ lei.

<sup>1</sup> 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

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, *cu excepția fondatorilor*

Indicatori	Cod rd./cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
			Intrări/majorări	Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total</b>	<b>010</b>					
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	020					
-						
-						
-						
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030					
-						
-						
-						
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040					
-						
-						
-						
Depozite, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	060					
-						
-						
-						
<b>Datorii pe termen lung – total</b>	<b>070</b>					
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	080					
-						
-						
-						
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	090					
-						
-						
-						
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110					
-						
-						
-						

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + +rd.110

Col.7 = col.3+col.4-col.5+col.6

Tabelul 3

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente *fondatorilor nerezidenți*

Indicatori	Cod rd./cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune		
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an.	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
		3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Creanțe și investiții financiare curente – total</b>	<b>2</b>								
Creanțe comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	010								
-	020								
-									
-									
Avansuri acordate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030								
-									
-									
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	040								
-									
-									
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050								
-									
-									
<b>Datorii curente – total</b>	<b>060</b>								
Datorii comerciale, <i>inclusiv pe țări:</i>	070								
-									
-									
Avansuri primite, <i>inclusiv pe țări:</i>	080								
-									
-									
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	090								
-									
-									
Datorii privind dividendele calculate, <i>inclusiv pe țări:</i>	100								
-									
-									
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110								
-									
-									

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050  
 Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110  
 Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 - col.7 ± col.8



## Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
<b>Investiții financiare</b>	010				
Cote de participare și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i> :	020				
Cote de participare și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări</i> :	030				
<b>Capital social</b>	040				
Cote de participare și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări</i> :	050				
Cote de participare și acțiuni de peste 10%, <i>inclusiv pe țări</i> :	060				

Rd.010= rd.020 + rd.030; Rd.040= rd.050 + rd.060; Col.6 = col.3+col.4-col.5

## Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

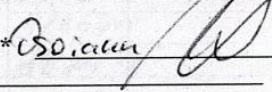
Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Venituri – total</b>	010		
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	020		
Venituri din dobânzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări</i> :	030		
Venituri din dividende și participații în alte entități, <i>inclusiv pe țări</i> :	040		
Venituri din decontarea datoriilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări</i> :	050		
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări</i> :	060		
<b>Cheltuieli – total</b>	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări</i> :	080		
Cheltuieli privind dobânzile, <i>inclusiv pe țări</i> :	090		
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări</i> :	100		
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări</i> :	110		

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060; Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

## Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ mieșorări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări</i>	010				
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări</i>	020				
Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări</i>	030				

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității: 

\* conform art.36 din Legea contabilității



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
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
A									
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200								
inclusiv:									
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	18047					19047		19047
4. Terenuri	400								
5. Mijloace fixe, total	500	836748	634488		46011		882759	678370	204449
din care:									
5.1. clădiri	510								
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530								
inclusiv:									
5.3.1. tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540								
5.5. instrumente și inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe permise în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe permise în gestiune economică	580	891447	625424				891447	625424	133206
5.9. alte mijloace fixe	590	45331	9064		46011		91342	10019	7125
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

rd.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

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

Formule de control dintre Anexa și Bilanțul: rd.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2-3-4) = rd.010 col.4

rd.300 col.(2-3-4) = rd.020 col.4

rd.300 col.(7-8-9) = rd.020 col.5

rd.400 col.(2-3-4) = rd.030 col.4

rd.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

Casa Națională de Asigurări Sociale  
a Republicii Moldova  
Casa Teritorială  
de Asigurări Sociale Bălți  
Adresa: str. 31 august 47  
Tel. 0231-22548 Fax 0231-22548



Национальная Касса Социального  
Страхования Республики Молдова  
Территориальная Касса Социального  
Страхования  
Бэлць  
Адрес: ул. 31 августа 47  
Тел. 0231-22548 Факс 0231-22548

## ACT DE CONTROL

nr. 21din 02 februarie 2017

Subsemnata, dna **Rîjaia Aliona, specialist principal al secției control utilizării mijloacelor din BASS, Direcția Venituri CTAS Bălți.**

în baza delegației de control nr. X 01/09- 139 din 10.01.2017, am efectuat la **Aprovizionare ÎM, mun. Bălți str. Libertății 16.**

(denumirea plătitorului de contribuții la BASS și adresa)

cod fiscal **1004602000096** nr. de înregistrare la CNAS **0200129**, un control de tipul **planificat**, în perioada de la **30.01.2017** pînă la **31.01.2017**. (planificat / inopinat)

Sub aspectul controlului s-a cuprins perioada de activitate de la **01.01.2013** pînă la **31.12.2016**. Controlul a fost efectuat cu consimțămîntul conducătorului d-nul **Osoianu Ivan**, și în prezența și cu participarea contabilului-șef d-nei **Mironic Natalia**.

Obiectul și temeiul efectuării controlului **verificarea corectitudinii stabilirii și plății indemnizațiilor pentru incapacitatea temporară de muncă.**

Motivul și temeiul sistării controlului ---

Date despre controlul precedent ---

(nr. și data actului, deciziei, descrierea respectării încălcărilor prevăzute în acestea)

## DATE DESPRE OBIECTELE SUPUSE CONTROLULUI:

Controlului au fost supuse următoarele documente: 297 certificate medicale, tablourile de pontaj pentru anii 2013-2016, contractele individuale de muncă, ordinele de angajare al beneficiarilor de indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă, statele de personale, fișele personale.

## REZULTATELE CONTROLULUI :

Au fost stabilite și declarate indemnizații în anul **2013** în sumă de **38396,97 lei**, în anul **2014** în sumă de **26775,47 lei**, în anul **2015** în sumă de **25518,55 lei** și în anul **2016** în sumă de **36935,29 lei**.

În rezultatul controlului s-au depistat divergențe la calcularea indemnizațiilor pentru incapacitatea temporară de muncă, conform Regulamentul privind condițiile de stabilire, modul de calcul și de plată a indemnizațiilor pentru incapacitate temporară de muncă și altor prestații de asigurări sociale, aprobat prin Hotărârea Guvernului **nr 108 din 03.02.2005**.

**1) p.16 al Regulamentului cu privire la condițiile de stabilire, modul de calcul și de plată a indemnizațiilor pentru incapacitate temporară de muncă...prevede că dreptul la indemnizație se stabilește din prima zi a pierderii capacității de muncă pînă la restabilirea ei.**

Din motivul aprecierii incorecte al perioadei de pierdere a capacității de muncă nu se acceptă diferențe la următorii angajați:

**Doscoci Lucia** / s.01 nr. 1407383 din 12.09.2014 - 10.10.2014 / - **64,34 lei**  
**Zaietva Liudmila** / s.01 nr.803776 din 08.11.2013 - 20.11.2013 / - **40,50 lei**  
**Ratușneac Maria** / s.01 nr. 787280 din 28.02.2013 - 29.03.2013/ - **46,45 lei**  
**Cvasniuc Tamara** / s.01 nr. 1408031 din 21.05.13 - 04.06.13 / - **38,96 lei**  
**Chiriac Tatiana** / s.01 nr. 784808 din 10.02.2013 - 01.03.2013 - **34,20 lei**  
**Colibă Elena** / s.01 nr. 956481 din 01.04.2013 - 12.04.2013 / - **37,88 lei**  
**Costrîțcaia Marina** / s.01 nr. 791053 din 19.03.2013 - 09.04.2013 - **33,20 lei**



2) p.29<sup>1</sup> al Regulamentului cu privire la condițiile de stabilire, modul de calcul și de plată a indemnizațiilor pentru incapacitatea temporară de muncă ...prevede că plata indemnizațiilor se efectuează astfel: prima zi din contul persoanei asigurate, a 2-4-a zi calendaristică de incapacitate temporară de muncă se plătește din mijloacele financiare ale angajatorului, începînd cu a 5-a zi calendaristică de incapacitate temporară de muncă, indemnizația se plătește din mijloacele bugetului asigurărilor sociale de stat

Din motivul aprecierii incorecte a zilelor de incapacitate temporară de muncă din contul BASS nu se acceptă diferența depistată la :

**Doscoci Lucia** / s. 01 nr.140739 din 13.10.2014 – 17.10.2014 / - **161,15 lei**  
**Mațcan Anna** / s.01 nr. 1696988 din 25.07.2015 - 29.08.2015/ - **196,56 lei**

3) În cazul în care persoana asigurată care lucrează în condițiile timpului de muncă parțial sau la domiciliu pe motiv de creștere/îngrijirea copilului pînă la împlinirea vârstei de 3 ani solicită indemnizația pentru concediu medical în legătură cu îngrijirea acestui copil bolnav, indemnizația nu se va stabili. Aceasta rezultă din art.7 (4) din Legea privind sistemul public de asigurări sociale nr.489-XIV din 08.07.1999 prin care se stabilește, că în sistemul public, asigurații nu pot beneficia concomitent de două sau mai multe prestații de asigurări sociale pentru același risc asigurat. Din acest motiv nu se accepta indemnizația pentru concediu medical în suma de 273,76 lei :

**Mucerskaia Aliona** /s.10 nr.343375 din 06.04.2015-17.04.2015/ - **273,76 lei**

Potrivit art. 32(1) al Legii privind indemnizațiile pentru incapacitate temporară de muncă și alte prestații de asigurări sociale nr.289 din 22.07.2004 – suma totală de **927,00 lei** urmează a fi restituită de către angajator bugetului asigurărilor sociale de stat, cont **IBAN MD95TRGAAB12110003000000**. ✓

Potrivit art.10(2) al Legii bugetului asigurărilor sociale pentru anul 2014,2015,2016 s-a calculat majorarea de întârziere în sumă de 688,18 lei:

295,53 lei x 0,1 % x 1127 zile = 333,06 lei  
434,91 lei x 0,1 % x 610 zile = 265,30 lei  
196,56 lei x 0,1 % x 457 zile = 89,82 lei

Suma majorării de întârziere de **688,18 lei** urmează a fi achitată de către angajator la bugetul asigurărilor sociale de stat, cont **IBAN MD58TRGAAB12141003000000**. ✓

**Plătitorul de contribuții la BASS are dreptul, în termen de 10 zile lucrătoare de la semnarea actului de control, să prezinte dezacordul cu actul de control, aducând probe suplimentare ce confirmă poziția sa.**

Anexe la act: Documentele anexate sunt parte integrantă al prezentului act de control.  
Copia deciziei și delegației de control.

Controlorul CTAS Balți  
Conducătorul întreprinderii  
Contabil-șef



Rîjaia Aliona  
Osoianu Ivan  
Mironic Natalia



Al doilea exemplar al actului de control am primit la data 14.02.17  
în persoana conducătorului (numele prenumele) semnătura \_\_\_\_\_

**Casa Națională de Asigurări Sociale  
a Republicii Moldova  
Casa Teritorială  
de Asigurări Sociale  
Bălți**

Adresa: str. 31 august 47  
Tel. 0231-22548 Fax 0231-22548



**Национальная Касса Социального  
Страхования Республики Молдова  
Территориальная Касса  
Социального Страхования  
Бэлць**

Адрес: ул. 31 августа 47  
Тел. 0231-22548 Факс 0231-22548

### PRESCRIPTIE

nr. X 01/09-608

din 02 februarie 2017

**Conducătorului – Osoianu Ivan, ÎM Aprovizionare, c.f - 1004602000096, Nr. CNAS 0200129,  
mun. Bălți str. Libertății 16.**

(numele, prenumele conducătorului, denumirea plătitorului de contribuții la BASS)

În urma controlului efectuat, în conformitate cu prevederile Legii nr. 131 din 08 iunie 2012 privind controlul de stat asupra activității de întreprinzător, cu actul de control nr. 21 din 02.02.2017 de către Rîjaia Aliona specialist principal ai secției controlul utilizării mijloacelor din BASS Direcția Venituri CTAS Bălți.

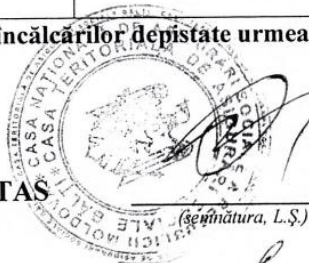
(numele, prenumele controlorului (controlorilor))

au fost depistate următoarele încălcări:

Nr. d-o	Expunerea succintă a încălcărilor depistate	Recomandări și termenul de înlăturare a încălcărilor	Actele normative în a căror temeii au fost emise recomandările
1.	La calcularea indemnizației pentru incapacitatea temporară de muncă s-au depistat divergențe. Ca urmare, s-a majorat suma indemnizației pentru incapacitatea temporară de muncă cu <b>927,00 lei</b> .	1. Suma neacceptată de <b>927,00 lei</b> să se achite la bugetul asigurărilor sociale de stat, cont IBAN MD95TRGAAB12110003000000. 2. Achitarea majorării de întârziere pentru neplata în termen a contribuției de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de <b>688,18 lei</b> , cont IBAN MD58TRGAAB12141003000000. 3. Achitarea să se efectueze în termen de 10 zile lucrătoare de la data primirii prescripției.	1. pnc.16,29 al «Regulamentului cu privire la condițiile de stabilire, modul de plată a indemnizațiilor pentru incapacitatea temporară de muncă și altor prestații de asigurări sociale» aprobat prin Hotărîrea Guvernului nr.108 din 03.02.2005. 2. Art.32(1) al Legii privind indemnizațiile pentru incapacitatea temporară de muncă și alte prestații de asigurări sociale nr.289 din 22.07.2004. 3. Art.10(2)al Legilor bugetului asigurărilor sociale pentru anii 2013-2016.

Informația despre înlăturarea încălcărilor depistate urmează a fi prezentată CTAS Bălți în termen de 20 zile lucrătoare.

Șeful CTAS



(semnătura, L.Ș.)

**Damian RUSU**

(numele, prenumele)

Am primit un exemplar al prescripției:

con. șef Mironie N. (data) 14-02-17

(funcția, numele, prenumele, semnătura reprezentantului plătitorului de contribuții la BASS, L.Ș.)



Notă: Conform art. 29 alin. (4) al Legii nr.-131 din 08 iunie 2012 privind controlul de stat asupra activității de întreprinzător, persoana supusă controlului este obligată să înlătore încălcările indicate în prescripție în termen de cel mult o lună de la data înmînării acesteia contra semnătură sau de la data expedierii ei prin scrisoare recomandată ori în alt termen, mai mic, stabilit expres în prescripție..

MINISTERUL FINANTELOR  
AL REPUBLICII MOLDOVA

SERVICIUL FISCAL DE STAT

DIRECȚIA GENERALĂ ADMINISTRARE  
FISCALĂ NORD

DIRECȚIA DESERVIRE FISCALĂ BĂLȚI



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ  
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

ГОСУДАРСТВЕННАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ НАЛОГОВОГО  
АДМИНИСТРИРОВАНИЯ СЕВЕР

УПРАВЛЕНИЕ НАЛОГОВОГО  
ОБСЛУЖИВАНИЯ БЭЛЦЬ

MD-3100, mun. Bălți, str. Ștefan cel Mare, 128  
MD-3100, мун. Бэлць, ул. Штефан чел Маре, 128  
tel., fax: 0(231) 2-35-02, Email: [fisc231@balti.fisc.md](mailto:fisc231@balti.fisc.md)  
[www.sfs.md](http://www.sfs.md)

## RAPORTUL VIZITEI FISCALE nr.45

“16 ” iunie 2017

I.Subsemnata, Sviriniuc Silvia- inspector principal al Direcției deservire fiscală Bălți, secției deservire persoane juridice nr.1, în baza delegării la vizită fiscală, nr.45 din 16.06.2017, a fost efectuat o vizită fiscală la **I.M. Aprovizionare**, cod fiscal **1004602000096** parvenită de suma venitului în anul 2016 din Declarația forma VEN-12 > 600000 lei la neplătitor TVA.

Vizita fiscală a fost efectuată pentru perioada **01.01.2016 – 31.12.2016** cu acordul conducătorului Osoianu Ivan și al contabilului Mironic Natalia.

### II. În rezultatul vizitei fiscale s-a constatat

**I.M. Aprovizionare** a fost înregistrată de către Camera Înregistrării de Stat pe lângă Ministerul Justiției sub nr. 1004602000096 din 28.02.1996.

**Adresa juridică** mun. Bălți str. Libertății, 16- act de transmiterea imobilului în folosință de către Primăria mun. Bălți

Subdiviziuni- *clădire* mun. Bălți str.Libertății, 16 ,*cantine*: mun.Bălți str.Colesov15,str. Eminescu 4, str.Lăcrămioare 23, str. Trandafirilor, 19 16, bd. Larisa 21, 5, 3 str.T.Vladimirescu,32/B str. Conev,16/A ,7, str. Ostrovschi, 17, str. Hajdeu,6 str. Sf. Nicolae,98/A, str.Bulgară, 122, str. Cahul, 46, str. Pușkin,69, 26, str. Sadoveanu,57, str. Sorocii,21, str. Chișinăului, 28, str. Kiev,16 , Șt cel Mare,81, str.Cehov,19 , str.26 Martie,2, s. Elizaveta-gimnaziul nr. 19, s. Sadovoe.

Numărul personalului angajat la momentul vizitei constituie- 116 persoane dintre , care 1 prin cumul. Salariul mediu în anul 2016 constituie- 1902 lei, în anul 2017- 2427 lei.

#### **Din momentul înregistrării întreprinderii:**

1. Fondatorii s-au schimbat
2. Adresa juridică nu s-a schimbat
3. Pe adresa juridică a întreprinderii nu sunt înregistrați alți contribuabili.
4. Fondatorul și/sau conducătorul nu figurează ca fondator și/sau conducător la alți contribuabili.
5. Locul desfășurării activității de bază a fost inspectat.
6. Descrierea activității de bază practicate *pe perioada supusă vizitei fiscale – alimentația publică în cantinele studențești, școlare și alte cantine din instituții de învățământ.*
7. *Agentul economic dispune de notificări- nr.84, 85,86,87,88,89,90,91,92,93,94,95,96,97,98,99,100,101,102,103,104,105 din 03.01.2017, nr.884 din 20.12.2016 și nr. 995 din 27.01.2017 ,eliberate de Primăria mun.Bălți.*
8. Descrierea altor activități practicate- nu are
9. Decontările se efectuează prin intermediul contului bancar și MCC.

La momentul efectuării vizitei fiscale întreprinderea are înregistrat la SFS , MCC cu numărul de înregistrare : 6412004602 din 15.02.2007.

10. Altele :

Dățile de seamă fiscale se prezintă cu respectarea prevederilor art.187(1), (2<sup>1</sup>) din Codul Fiscal.

Situația achitării față de bugetul public național la data efectuării vizitei fiscale este expusă în extrasul din contul curent generalizat, care se anexează.

Conform datelor contabilității, la situația din 30.04.2017, sunt înregistrate solduri la contul 123- 756971 lei, contului 242- 305038 lei, contul 241-71268 lei, contul 213-147040 lei.

În rezultatul controlului s-a stabilit, ca pentru perioada supusa controlului de catre IM Aprovizionare au fost prestate servicii de alimentare a elevilor școlilor primare, gimnaziilor, liceile și școlilor profesionale din mun. Bălți. Pentru perioada supusă controlului, în Declarația VEN 12 nr.2 pentru 2016, prezentată la 24.03.2017 a.e. menționat înregistrează profit în sumă de 176288 lei.

Veniturile conform evidenții contabile (clasa 6) constituie suma de 13194149 lei, din care

- 2390145 lei- venit obținut de la realizarea producție proprii
- 1252537 lei- venit obținut de la bonuri (taloane)
- 9250403 lei- venit de la realizarea dejunurilor și prânzuri
- 214799 lei – venit de la realizarea produselor procurate gata (sucuri, apă)
- 86265 lei- alte venituri.

Din cele expuse reiese, că I.M. Aprovizionare în perioada 01.01.2016- 31.12.2016 a efectuat livrări în sumă de 12893085 lei al produselor de fabricație proprie ale cantinelor studențești, școlare și ale cantinelor altor instituții de învățământ, care conform p.11 art.103 din Codul Fiscal nr. 1163-XIII din 24.04.1997 sunt scutite de TVA. Suma livrărilor efectuate ce nu sunt scutite de TVA este mai mică de 600 mii lei, deci nu apare obligațiunea a.e. de înregistrare ca plătitor TVA, prevăzut de articolul 112 din Codul Fiscal (lămurirea agentului se anexează).

Ponderea achitări impozitelor și taxelor în raport cu volumul livrărilor pentru anul 2016 constituie 9% (1178,1 mii lei/13194,1 mii lei).

### III. Concluzii și propuneri

În timpul vizitei fiscale persoanele cu funcții de răspundere ale I.M. Aprovizionare, cod fiscal 1004602000096 au fost repetat familiarizat cu legislația și cu programul de conformare benevolă, despre faptele negative ale achitării salariilor în "plic". Personalul angajat să fie încadrat conform legislației cu achitarea salariului în conformitate cu prevederile Hotărârii "Cu privire la cuantumul minim garantat al salariului în sectorul real".

Totodată, a fost adus la cunoștință obiectivul strategic al SFS - micșorarea presiunii asupra contribuabililor onești, care execută la timp și în volum deplin al obligațiilor fiscale și asigurarea sancționării inevitabile a celor, ce se eschivează conștient de la plata impozitelor și taxelor.

Actul s-a întocmit în 2 exemplare

Actul s-a întocmit în 2 exemplare

Inspector principal al DDF Bălți  
*funcția*

Silvia Sviriniuc  
*numele, prenumele*

  
*semnătura*

Conducătorul (fondatorul)

Osoianu Ivan

*numele, prenumele*

I.M. Aprovizionare

Contabil-șef

Mironic Natalia  
*numele, prenumele*

I.M. Aprovizionare



Exemplarul 2 al prezentului Raport a fost primit de contribuabil



