

16.03.2020



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2019Entitatea JM. Cahul Piata Centrală 1587645
(Denumirea completă) Cod CUIO1002603000457
Cod IDNOSediul: MD 39109 mun. Cahul 1701
Cod postal Raionul (municipiul, UTA): Localitatea Cod CUATMActivitatea principală Inchizierea și exploatarea bancilor L6820
strada, nr. bl. Cod CAEM, rev. 2Forma de proprietate Municipală 13
Cod CFPForma organizatorico-juridică Intreprinderi municipale 620
Cod CFOJDate de contact: Tel. 069641240 e-mail _____

WEB _____

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna)

Tel.

Elisaveta Janasi prof
069641240

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	4969010	4968156
Alte venituri din activitatea operațională	020	206325	235359
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	5175335	5203515
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	1283687	1266059
Cheltuieli privind stocurile	070	101705	258533
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	2403408	2348776
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	600003	528475
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	610056	624319
Alte cheltuieli	110		
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	4998859	5026162
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	176476	177353
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	14571	31073
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	161905	146280

Anexa 1

BILANȚUL

la 31.12.2019

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	173	8167
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030	5305	5305
	Mijloace fixe	040	3287735	2839002
	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	3293213	2852474
2.	Active circulante			
	Materiale	140	3706	3836
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	55335	61728
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	11794	13576
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		
	Creanțe ale bugetului	220	13415	1633
	Creanțe ale personalului	230	590	753
	Alte creanțe curente	240	6458	24996
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	37495	561930
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	7367	6853
	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	136160	675305
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	3429373	3527779

Gard

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	154	154
	Rezerve	330	2028615	1990682
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	1027180	1027180
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	146280
	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	3055949	3164296
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	3917 ⁰¹	4441
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	6065	9284
	Datorii față de personal	500	124059	103828
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	81464	74397
	Datorii față de buget	520	150167	161773
	Venituri anticipate curente	530	—	
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	7752	9760
	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	373424	363483
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	3429373	3527779

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01 pînă la 31.12.2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	4969010	4968156 ✓
Costul vânzărilor	020	2440833	2115054 ✓
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	2528177	2853102
Alte venituri din activitatea operațională	040	206325	235359 ✓
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	2549371	2910398 ✓
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	8655	710 ✓
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	176476	177353
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	176476	177353
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	14571	31073
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	161905	146280

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01. pînă la 31.12.2019

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	154			154
	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	154			154
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080	351510		37933	313577
	Alte rezerve	090	1677105			1677105
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	2028615		37933	1990682
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	1027180			1027180
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130		146280		146280
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140		()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	1027180	146280		1173460
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	3055949	146280	37933	3164296

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Anexa 4

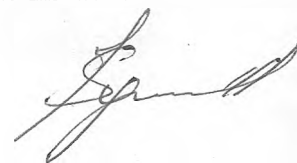
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01 pînă la 31.12.2019

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	5954287	5953456
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	1659361	1284368
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	2767435	2806264
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	58000	10000
Alte încasări	060	245971	270264
Alte plăți	070	1708907	1598653
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	6555	524435
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		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	6555	524435
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	30940	37495
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	37495	561930

Pla

Flux



Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare 1002603000457 Data înregistrării 21.06.1994 Seria MD Număr 29018457
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data "21" .06.1994, suma _____ 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 _____ 24 persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ _____ 8 persoane,
2) muncitori _____ 16 persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2019 _____ 24 persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 2348776 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 _____ 112421 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

CII.

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

CII.



Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rind	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)	Leșirea 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	10950	10777		10500		21450	13283	
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230	10950	10777		10500		21450	13283	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
4. Terenuri	400	5305	x				5305	x	
5. Mijloace fixe, total	500	5585762	2298027		173080		5758842	2919840	
din care:									
5.1. clădiri	510	3587332	1533365		142525		3729857	2010081	
5.2. construcții speciale	520	1801030	621912				1801030	750171	
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	156148	101498		22846		178994	115894	
inclusiv: tehnică de calcul	531	8047	6860				8047	8047	
5.4. mijloace de transport	540	34252	34252	90	7709		41961	36694	
5.5. instrumente și inventar	550	7000	7000				7000	7000	
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590								
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

rd.200>= rd.210+ rd.220+ rd.230+ 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.100 col.(7-8-9) + rd.200 col.(7-8-9) - rd.010 col.5

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



Director
S. G. Șerban

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 procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr.162 din 27 decembrie 2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „IM Cahul Piata Centrala”

Analiza veniturilor din vânzări

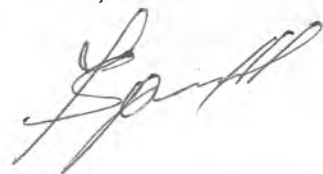
IM Cahul Piata Centrala a înregistrat în 2019 veniturile din vânzări în mărime de 4968.2 mii lei, ceea ce constituie cu 0,1% mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include următoarele tipuri de activități: Inchirierea bunurilor imobiliare proprii, taxa de piata si alte servicii. Genul principal de activitate reprezintă arenda bunurilor cu cota predominantă de 53,7% în totalul vânzărilor. Ponderea taxei de piata și serviciilor prestate constituie 41.5% și respectiv 7.8%. În comparație cu perioada de gestiune precedentă se constată creșterea diversificării activității operaționale, întrucît se reduce cota taxei de piata și se majorează cotele arendeii si a altor tipuri de activități.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2019 „**IM Cahul Piata Centrala** „a obținut profit net în mărime de 146.3mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare cu 15.6 mii lei sau cu 10% mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Această micșorare a fost condiționată de creșterea cheltuelilor privind impozitul pe venit de la 14.6 mii lei la 31.1 mii lei în perioada de gestiune curentă. La rîndul său, evoluție pozitivă a fost determinată de majorarea cu 28.2 mii lei a venitului obținut din alte activități. Totodată, profitul pînă la impozitare a fost majorat în comparație cu anul precedent cu 0.9 mii lei. Cauza principală a diminuării profitului din activitatea operațională o constituie creșterea cheltuelilor administrative cu 14.2 mii lei .

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2019 constituie 3.6%, înregistrînd o creștere cu 0.9% față de perioada de gestiune precedentă. Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „**IM Cahul Piata Centrala** s-au diminuat cu 0,1%, de la 5.0% în perioada de gestiune precedentă pînă la 5,1% în 2018.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2019 a constituit 5.6% .



Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 80,5% din activele disponibile la finele anului 2019. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfârșitul anului 2019 constituie 12.7%, majorându-se cu 1,27% comparativ cu datele de la începutul anului.

În cursul anului 2019 s-a majorat mărimea absolută și relativă a resurselor economice aferente numerarului. Cota numerarului a crescut cu 149.8% (de la 1.1% la începutul anului 2019 pînă la 15.9% la sfârșit).

Alte categorii de active, cum sînt stocurile și creantele, reprezintă cote mai reduse: respectiv de 1.85% și 1,1 % din totalul activelor disponibile la sfârșitul 2019.

Analiza surselor de finanțare

La începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constituit numai 89.1% din totalul pasivelor, atunci la sfârșit – 89.5%, ceea ce deja depășește nivelul de siguranță (50%).

Creșterea capitalului propriu în 2019 se datorează obținerii profitului net al anului de gestiune. Atît la începutul, cît și la sfârșitul anului 2019, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă de (2.9%) o constituie datoriile fata de personal. Cu o cota de 4.6% constituie datoriile fata de buget.

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 2019 a alcătuit 3.97, spre finele anului a crescut pînă la 19.1. Totodată, această rată, ca și cea anterioară se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

La cel mai scăzut nivel, în comparație cu intervalul cerut (0,2–0,25), se clasează lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată nu corespunde cerințelor la începutul (0,1), la sfârșitul anului 2019 depășește intervalul cu 1.25 (1.5) înregistrînd o evoluție favorabilă de creștere.

La „ *IM Cahul Piata Centrala*” în ultimii doi ani s-a modificat esențial situația cu fluxul net de numerar total. Dacă în perioada de gestiune precedentă acest indicator a înregistrat o mărime pozitivă de 6,6 mii lei, atunci în anul 2019 s-a format fluxul total pozitiv de 524.4 mii lei.

La *IM Cahul Piata Centrala* în 2019 se observă un decalaj dintre profitul net (177.4 mii lei) și fluxul net de numerar total (524.4 mii lei). Apariția acestui decalaj se explică, în mare parte, prin majorarea încasarilor din arenda imobilelor.



E.Tanasi