

24.02.2020

# SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada \_\_\_\_\_ anul \_\_\_\_\_ 2019

Entitatea ÎS CI „Inmacom Didactic,,  
 (Denumirea completă)

2 9 7 9 2 2  
 Cod CUIIO

1 0 0 3 6 0 0 0 9 8 4 8 1  
 Cod IDNO

Sediul: MD \_\_\_\_\_ 2032, mun. Chisinau, or. Chisinau,  
 Raionul (municipiul, UTA); Localitatea \_\_\_\_\_

1 1 0  
 Cod CUATM



str. Sarmizegetusa, № 43  
 strada, nr. bl.

Activitatea principală \_\_\_\_\_ Alte forme de învățământ n.c.a. \_\_\_\_\_

8 5 . 5 9  
 Cod CAEM, rev. 2

Forma de proprietate \_\_\_\_\_ Proprietatea de stat \_\_\_\_\_

1 2  
 Cod CFP

Forma organizatorico-juridica \_\_\_\_\_ Întreprinderi de stat \_\_\_\_\_

5 9 0  
 Cod CFOJ

Date de contact: Tel. \_\_\_\_\_ 022-53-79-59 \_\_\_\_\_ e-mail \_\_\_\_\_ didactic2013@mail.ru \_\_\_\_\_

WEB \_\_\_\_\_

Unitatea de masura: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: \_\_\_\_\_ DI (dna) \_\_\_\_\_ Macovei Viorica \_\_\_\_\_  
 Tel. \_\_\_\_\_

Anexa 8

## Nota informativa privind veniturile si cheltuielile clasificate dupa natura

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vinzari	010	3 104 607,00	3 735 506,00
Alte venituri din activitatea operationala	020	353 046,00	24 979,00
Venituri din alte activitati	030		
<b>Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)</b>	<b>040</b>	<b>3 457 653,00</b>	<b>3 760 485,00</b>
Variatia stocurilor	050		
Costul vinzarilor marfurilor vandute	060	613 402,00	689 225,00
Cheltuieli privind stocurile	070	150 520,00	207 608,00
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	1 849 164,00	1 985 415,00
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii si prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala	090	432 430,00	446 718,00
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea activelor imobilizate	100	60 540,00	86 861,00
Alte cheltuieli	110	331 969,00	313 526,00
Cheltuieli din alte activitati	120		
<b>Total cheltuieli (rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+ rd.110+rd.120)</b>	<b>130</b>	<b>3 438 025,00</b>	<b>3 729 353,00</b>
<b>Profit (pierdere) pina la impozitare (rd.040–rd.130)</b>	<b>140</b>	<b>19 628,00</b>	<b>31 132,00</b>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
<b>Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140–rd.150)</b>	<b>160</b>	<b>19 628,00</b>	<b>31 132,00</b>

## BILANȚUL

la \_\_\_\_\_ anul 2019

Nr. d/o	Activ	Cod. rd.	Sold la	
			începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Active imobilizate</b>			
	Imobilizări necorporale	010	8 033,00	66 633,00
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	1 197 937,00	1 176 382,00
	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 (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)</b>	<b>130</b>	<b>1 205 970,00</b>	<b>1 243 015,00</b>
<b>2.</b>	<b>Active circulante</b>			
	Materiale	140	59 385,00	51 857,00
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	79 901,00	126 981,00
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180		
	Creanțe comerciale	190	26 489,00	71 360,00
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	6 554,00	2 268,00
	Creanțe ale bugetului	220	1 315,00	1 256,00
	Creanțe ale personalului	230		33,00
	Alte creanțe curente	240	144 842,00	157 351,00
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	238 457,00	269 127,00
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	99 356,00	8 397,00
	<b>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)</b>	<b>300</b>	<b>656 299,00</b>	<b>688 630,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVE (rd.130+rd.300)</b>	<b>310</b>	<b>1 862 269,00</b>	<b>1 931 645,00</b>

Nr. d/o	Pasiv	Cod. rd.	începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
<b>3.</b>	<b>Capital propriu</b>			
	Capital social și suplimentar	320	386 562,00	386 562,00
	Rezerve	330	62 492,00	62 492,00
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	X	
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	875 971,00	875 971,00
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	X	31 132,00
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	X	35 308,00
	Alte elemente de capital propriu	380		
	<b>Total capital propriu (rd.320+rd.330+rd.340+rd.350+rd.360-rd.370+rd.380)</b>	<b>390</b>	<b>1 325 025,00</b>	<b>1 320 849,00</b>
<b>4.</b>	<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		
	<b>Total datorii pe termen lung (rd.400+rd.410+rd.420+rd.430)</b>	<b>440</b>		
<b>5.</b>	<b>Datorii curente</b>			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	49 553,00	45 361,00
	Datorii față de părțile afiliate	480	3 041,00	3 310,00
	Avansuri primite curente	490	77 152,00	213 321,00
	Datorii față de personal	500	89 397,00	6 611,00
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	32 981,00	57 922,00
	Datorii față de buget	520	82 318,00	43 163,00
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560	199 246,00	233 251,00
	Alte datorii curente	570	3 556,00	7 857,00
	<b>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)</b>	<b>580</b>	<b>537 244,00</b>	<b>610 796,00</b>
	<b>TOTAL PASIVE (rd.390+rd.440+rd.580)</b>	<b>590</b>	<b>1 862 269,00</b>	<b>1 931 645,00</b>

**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE**de la ianuarie până la decembrie 20 19

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	3 104 607,00	3 735 506,00
Costul vânzărilor	020	1 943 906,00	1 829 658,00
Profit brut (pierdere brută) (rd.010-rd.020)	030	1 160 701,00	1 905 848,00
Alte venituri din activitatea operațională	040	353 046,00	24 979,00
Cheltuieli de distribuire	050	2 500,00	3 000,00
Cheltuieli administrative	060	1 435 966,00	1 818 126,00
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	55 653,00	78 569,00
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030+rd.040-rd.050-rd.060-rd.070)	080	19 628,00	31 132,00
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090		
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	19 628,00	31 132,00
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 - rd.110)	120	19 628,00	31 132,00

Anexa 3

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**de la ianuarie pînă la decembrie 20 19

Nr. cap.	Indicatori	Cod rd.	Soldul la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Capital social și suplimentar</b>					
	Capital social	010	386 562,00			386 562,00
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevarsat	030				
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050				
	<b>Total capital social și suplimentar (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040 +rd.050)</b>	060	386 562,00			386 562,00
<b>2</b>	<b>Rezerve</b>					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080	61 674,00			61 674,00
	Alte rezerve	090	818,00			818,00
	<b>Total rezerve (rd.070+rd.080+rd.090)</b>	100	62 492,00			62 492,00
<b>3</b>	<b>Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)</b>					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	875 971,00			875 971,00
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X	31 132,00		31 132,00
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X	(35 308,00)		(35 308,00)
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	<b>Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110+rd.120+rd.130+rd.140 +rd.150)</b>	160	875 971,00	(4 176,00)		871 795,00
<b>4</b>	<b>Alte elemente de capital propriu, din care</b>	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	<b>Total capital propriu (rd.060+rd.100+rd.160+rd.170)</b>	180	1 325 025,00	(4 176,00)		1 320 849,00

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la ianuarie până la decembrie 20 19

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	3 104 607,00	3 760 485,00
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	694 456,00	1 153 887,00
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	2 254 674,00	2 384 256,00
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	174 523,00	165 546,00
Alte încasări	060		
Alte plăți	070	28 965,00	26 126,00
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 )</b>	<b>080</b>	<b>(48 011,00)</b>	<b>30 670,00</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte incasari (plati)	130		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)</b>	<b>140</b>		
<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 (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)</b>	<b>200</b>		
<b>Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)</b>	<b>210</b>	<b>(48 011,00)</b>	<b>30 670,00</b>
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	<b>230</b>	<b>286 468,00</b>	<b>238 457,00</b>
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)</b>	<b>240</b>	<b>238 457,00</b>	<b>269 127,00</b>

## 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)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	200	26 779,00	18 746,00		91 150,00	15 554,00	102 375,00	35 742,00	
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220	9 764,00	6 564,00		91 150,00	3 539,00	97 375,00	34 659,00	
2.3. programe informatice	230	17 015,00	12 182,00			12 015,00	5 000,00	1 083,00	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
4. Terenuri	400		X					X	
5. Mijloace fixe, total	500	2 535 816,00	1 337 879,00		32 602,00	71 316,00	2 497 102,00	1 320 720,00	
din care:									
5.1. clădiri	510	2 080 672,00	910 742,00		6 950,00		2 087 622,00	953 232,00	
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	336 857,00	327 166,00		17 290,00	71 316,00	282 831,00	261 310,00	
inclusiv: tehnică de calcul	531								
5.4. mijloace de transport	540	118 287,00	99 971,00		8 362,00		126 649,00	106 178,00	
5.5. instrumente și inventar	550								
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor înregistrate în	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.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.500 col.(2 -3 - 4) = rd.040 col.4

rd.100 col.(7-8-9) + rd.200 col.(7 -8 - 9) = rd.010 col.5

rd.500 col.(7 -8 - 9) = rd.040 col.5

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

rd.600 col.(2 -3 - 4) = rd.050 col.4

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

rd.600 col.(7 -8 - 9) = rd.050 col.5

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

rd.700 col.(2 -3 - 4) = rd.090 col.4

rd.400 col.(7 -8 - 9) = rd.030 col.5

rd.700 col.(7 -8 - 9) = rd.090 col.5