

29 martie 2019
Data primirii

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru anul 2018

Entitatea ÎSEP ȘTIINȚA 02694395
(Denumirea completă) Cod CUIIO

Sediul: MD 2028 Chisinau, str.Academiei nr.3
Cod poștal CUATM Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod
1003600040815
0130

Activitatea principală editura strada, nr, bl. 22110
Cod CAEM, rev.2
Forma de proprietate de stat Cod CAEM, ediția 2005
Forma organizatorico-juridică intreprindere de stat Cod CFP
Date de contact: Tel. 022-73-99-30 e-mail 590
WEB Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) Bucliš Antonina
Tel. 069642250

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	12535922	8710333
Alte venituri din activitatea operațională	020	2922	34752
Venituri din alte activități	030	72319	39748
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	12611163	8784834
Variația stocurilor	050	-289089	-814294
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	337589	308473
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	1933602	2179734
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	543621	573486
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	175813	207436
Alte cheltuieli	110	9772935	6228479
Cheltuieli din alte activități	120	2819	-6299
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	12477290	8677015
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	133873	107819
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	36924	36803
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	96949	71016

BILANȚUL

la 31 decembrie 2018

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	44 589	15 751
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	1 251 386	1 276 937
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	60 600	60 600
	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	14 088	14 088
	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	1 370 663	1 367 376
	Active circulante			
	Materiale	140	121 404	120 486
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	3 805	17 349
	Producția în curs de execuție și produse	170	5 762 736	4 949 361
	Mărfuri	180	8 346	6 562
	Creanțe comerciale	190	3 314 645	3 711 012
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	28 169	136 582
	Creanțe ale bugetului	220	47 263	
	Creanțe ale personalului	230	135 000	119 500
	Alte creanțe curente	240	745	723
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	845 030	1 256 058
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	1675 62	146 076
	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	10 434 705	10 463 709
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	11 805 368	11 831 085

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	160 086	160 086
	Rezerve	330		
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340		600
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	3 872 454	3 093 689
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360		71016
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370		
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	4 032 540	3 325 391
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	1 500 000	1 000 000
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	4 684 561	5 820 688
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490		154 899
	Datorii față de personal	500	402 385	319 385
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510		
	Datorii față de buget	520	5 368	168
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	1 180 514	1 210 554
	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	7 772 828	8 505 694
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	11 805 368	11 831 085

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.18 _____ pînă la _____ 31.12.18

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	12 535 922	8 710 333
Costul vânzărilor	020	9 191 159	6 240 404
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	3 344 763	2 469 929
Alte venituri din activitatea operațională	040	2 922	34 752
Cheltuieli de distribuire	050	200 873	155 874
Cheltuieli administrative	060	2 820 143	2 257 481
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	262 296	29 555
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	64 373	61 771
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	69 500	46 048
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	133 873	107 819
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	36 924	36 803
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	96 949	71 016

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.18 _____ pînă la _____ 31.12.18

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	160086			160086
	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	160086			160086
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		600		600
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	3 872 454		778765	3 093 689
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130		71016		71 016
	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	3872454	71616	778765	3165305
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	4032540	71616	778765	3325391

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.18 până la 31.12.18

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
*Încasări din vânzări	010	12696164	8515335
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	10200492	3755501
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3115792	2961519
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	345950	327460
Alte încasări	060	2160	
Alte plăți	070	334979	429866
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(1298889)	1 040 989
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	3000000	1 000 000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	1500000	1 500 000
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	(157954)	(122 753)
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(1342046)	(622753)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	43157	418236
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(4563)	(7208)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	806436	845 030
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	845030	1 256 058

Date generale

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

Număr de înregistrare **10200239** Data înregistrării **28.05.1992** Seria **MD** Număr **0031071**

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "**28.05.1992**", suma **160086** lei, inclusiv:

1) cota statului **160086** 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 **20** persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ **8** persoane,

2) muncitori **2** persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 **24** persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune **2179734** 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 **43800** 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 **148297** lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1) **139264** lei, (EUR, cod 978)

2) **9030** lei (RON, cod 946)

3) **3** lei (RUB, cod 643)

14. Numerar legat – total 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

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 1

Creanțe, investiții financiare și datorii pe termen lung 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
			Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
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					
-						
-						
-						
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	060					
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					
-						
-						
-						
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	100					
-						
-						
-						

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

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100

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

Tabelul 2

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
Creanțe și investiții financiare pe termen lung – total	010					
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					
-						
-						
-						
Datorii pe termen lung – total	070					
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

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	Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Leșuri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Creanțe și investiții financiare curente – total	010							
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							
-								
-								
-								
Alte creanțe și investiții financiare, <i>inclusiv pe țări:</i>	050							
-								
-								
-								
Datorii curente – total	060							
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

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd/ cod 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	Total	Intrări/majorări și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Creanțe și investiții financiare curente – total	010							10
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020							
-								
-								
-								
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030							
-								
-								
-								
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040							
-								
-								
-								
Depozite, inclusiv pe țări:	050							
-								
-								
-								
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060							
-								
-								
-								
Datorii curente – total	070	118205		84300		114656		87449
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080							
--Romania								
- Belgia								
-USA								
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090							
-Romania								
-								
-								
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100							
-								
-								
-								
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110	118205		84300		114656		87449
--Romania		118205		84300		114656		87449
-Bulgaria								
-Cehia								

Rd 010= rd 020 + rd 030 + rd 040 + rd 050 + rd 060

Rd 070= rd 080 + rd 090 + rd 100 + rd 110Col (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
Investiții financiare	010				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	020				
-					
-					
-					
Cote de participație și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, <i>inclusiv pe țări:</i>	030				
-					
-					
-					
Capital social	040				
Cote de participație și acțiuni de până la 10% inclusiv, <i>inclusiv pe țări:</i>	050				
-					
-					
-					
Cote de participație 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

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ diminuări	Ieșiri/ micșorări	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

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țară	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	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		
- Romania			
-			
-			
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări:</i>	060		
-			
-			
-			
Cheltuieli – total	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

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*

Director _____ Gheorghe Prini _____

Contabil-sef _____ Antonina Buclis _____

* conform art.36 din Legea contabilității

