

„31” 03 2016
Data primirii

Struț

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada anul 2015

Entitatea Î.S.Editura de Imprimare "Statistica" 05690239 _____
(Denumirea completă) Cod CUIHO

10002600033003 _____

Cod IDNO

Sediul: MD 2001 mun.Chișinău, str.București, 34 0130 _____
Cod postal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea Cod CUATM

Activitatea principală editorială _____ strada, nr, bl. 22150 _____
Cod CAEM, rev.2

Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate de stat _____ 012 _____
Cod CFP

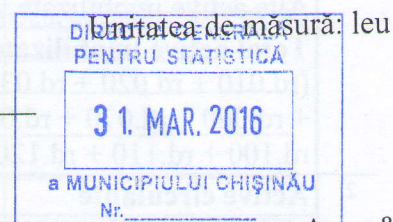
Cod CFP

Forma organizatorico-juridică _____
Cod CFOJ

Cod CFOJ

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

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Struț Ludmila
Tel. 022-271331



Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

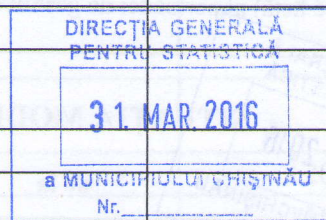
Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	8964596	8454723
Alte venituri din activitatea operațională	020	5196	5213
Venituri din alte activități	030	0	1123688
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	8969792	9583624
Variația stocurilor	050	276458	79075
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	123278	124805
Cheltuieli privind stocurile	070	4349621	4226145
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	2588085	2459145
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	698783	653076
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	804776	1039934
Alte cheltuieli	110	6209	38584
Cheltuieli din alte activități	120	0	863335
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	8847210	9484099
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	122582	99525
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	38174	89228
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	84408	10297

BILANȚUL

la 31.12.2015

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	434714	357409
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	179418	810110
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	12212474	10955423
	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	12826606	12122942
2.	Active circulante			
	Materiale	140	788607	568638
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	1467	16090
	Producția în curs de execuție și produse	170	736774	657699
	Mărfuri	180	63625	41118
	Creanțe comerciale	190	173032	117821
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	140733	154810
	Creanțe ale bugetului	220	96927	120261
	Creanțe ale personalului	230		
	Alte creanțe curente	240	73557	63566
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	453598	624155
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270		
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	54653	67465
	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	2582973	2431623
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	15409579	14554565

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	6191457	6191457
	Rezerve	330	5433805	5404365
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	(78039)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	91618	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	10297
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	
	Alte elemente de capital propriu	380	1865371	1865371
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	13582251	13393451
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	207458	129980
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	1306737	643380
	Datorii față de personal	500	16264	20646
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	71263	140973
	Datorii față de buget	520	5333	79028
	Venituri anticipate curente	530	2891	2936
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570	217382	144171
	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	1827328	1161114
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	15409579	14554565



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la _01.01_ pînă la _31.12_ 2015

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	8964596	8454723
Costul vânzărilor	020	3767353	3230117
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	5197243	5224606
Alte venituri din activitatea operațională	040	5196	5213
Cheltuieli de distribuire	050	484548	528936
Cheltuieli administrative	060	4589100	4823127
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	6209	38584
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	122582	(160828)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	0	260353
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	122582	99525
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	38174	89228
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	84408	10297

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la _01.01_ pînă la _31.12_ 2015

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	6191457			6191457
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030	()	()	()	()
	Capital neregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	6191457			6191457
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080	4343603	411302	213729	4541176
	Alte rezerve	090	1090202	42204	269217	863189
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	5433805	453506	482946	5404365
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110		355633	433672	(78039)
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	91618		91618	0
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	x	10297		10297
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	x	()	()	()
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	91618	365930	525290	(67742)
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	1865371			1865371
	Diferențe din reevaluare*	171	1865371			1865371
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	13582251	819436	1008236	13393451

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01 pînă la 31.12 2015

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	12389637	10175201
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	8859771	4707461
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	3790880	3624657
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	93197	67644
Alte încasări	060	35291	1500
Alte plăți	070	563692	1605478
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(882612)	171461
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		1208480
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		1168933
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	0	39547
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	0	0
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(882612)	211008
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		(40451)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1336210	453598
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	453598	624155

Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.
Număr de înregistrare _1002600033003_ Data înregistrării 13.10.1992_ Seria _MD_ Număr _0085008_
2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:
data “_14_” _aprilie 2005_, suma _537223_ lei, inclusiv:
1) cota statului _537223_ lei,
2) cota deținătorilor a cel puțin 20% _____ lei.
Modificări ulterioare:
a) “_28_” _august 2008_, suma _5528753_ lei, inclusiv cota statului _5528753_ lei,
b) “_14_” _septembrie 2012_, suma _6191457_ lei, inclusiv cota statului 6191457_ lei.
3. Entitățile, activitatea a căroră necesită licență, indică:
Licența în vigoare:
1) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
2) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
3) Număr _____, data eliberării _____
Termen de valabilitate _____
Tipul de activitate _____
Organul care a eliberat licența _____
4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune _18_ persoane, inclusiv pe categorii:
1) personal administrativ _15_ persoane,
2) muncitori _3_ persoane.
5. Numărul personalului la 31 decembrie 2015 _28_ persoane.
6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 2459145 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 immobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj¹
1) valoarea de gaj _____ lei,
2) valoarea contabilă _____ lei.
10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune _____ unități.
11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:
1) profit _____ lei _____ bani,
2) pierdere _____ lei _____ bani.
12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:
1) plătite _____ lei _____ bani,
2) planificate pentru plată _____ lei _____ bani.
13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total _____ lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):
1) _____
2) _____
3) _____
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

Active imobilizate

Indicatori	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizare a acumulată la începutul perioadei	Depreciere a acumulată la înc. per.	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Leșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizare a acumulată la sfârșitul perioadei	Depreciere a acumulată la sfârșitul perioadei
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total	654445	219730				654445	297036	
Inclusive								
2.1. brevete și mărci								
2.2. programe informatice	654445	219730				654445	297036	
Nota informativă:	654445	X	X	X	X	654445	X	X
a) valoarea imobilizărilor necorporale amortizabile								
b) valoarea imobilizărilor necorporale neamortizabile		X	X	X	X		X	X
2. Terenuri								
3. Mijloace fixe, total	1543195 9	3219486		2421281	3044925	14808315	3852892	
Inclusiv	9692019	1664573		2169679	2932790	8928908	1678251	
3.1. clădiri				149179		149179	82290	
3.2. construcții speciale				93319	85861	4874403	1221116	
3.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	4866945	914181				454033	317930	
3.4. mijloace de transport	454033	243606						
3.5. alte mijloace fixe	418962	397126		9104	26274	401792	553305	
4. Investiții imobiliare evaluate conform metodei bazate pe cost								

Notă explicativă

Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedurilor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr.85 din 30 decembrie 2014. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare în 2015

Analiza veniturilor din vânzări

Î.S.Editura de Imprimare "Statistica" a înregistrat în 2015 venituri din vânzări în mărime de 8454 mii lei, ceea ce constituie cu 5,1% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include patru tipuri de activități: producerea și editarea cărților, broșurilor și diverselor imprimare, comercializarea imprimatelor cît și a altor mărfuri birotice, prestarea serviciilor de curierat și transmiterea activelor în locațiune. Genul principal de activitate reprezintă producerea cu cota predominantă de 95% în totalul vânzărilor. Ponderea comerțului și serviciilor prestate constituie 1,7% și respectiv 3,3%. Operațiunilor de locațiune revine cota nesemnificativă de 0,1%.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2015 Î.S.Editura de Imprimare "Statistica" a obținut profit net în mărime de 10297 lei, ceea ce constituie o scădere cu 74111 lei față de perioada de gestiune precedentă. Această scădere se datorează faptului că au crescut cheltuielile administrative în anul 2015 față de anul 2014 cu 234,1 mii lei, din motiv creșterii prețurilor la servicii comunale(energie electrică, gaz, ș.a.) și alte servicii prestate de agenții economici. Aceste cheltuieli au fost acoperite o bună parte din venitul obținut de la realizarea activelor (260,3 mii lei.). La rîndul său, această înstrăinare a determinat majorarea impozitului pe venit din activitate cu 51,00 mii lei față de anul 2014.

Analiza activelor și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 75% din activele disponibile la finele anului 2015. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe la sfîrșitul anului 2015 constituie 26 %, majorîndu-se cu 5% comparativ cu datele de la începutul anului.

În cursul anului 2015 s-a micșorat esențial suma creanțelor comerciale, suma creanțelor reducîndu-se cu 32%.

Alte categorii de active, cum sînt stocurile de produse și mărfuri la fel s-au micșorat față de sfîrșitul anului 2014, ceea ce ne arată că întreprinderea nu activează în scopul de a majora stocurile, ci de a ieși cu mărfuri și produse necesare consumatorilor, reprezentînd un flux pozitiv în rotația activelor circulante.

Analiza datoriilor

Î.S.Editura de Imprimare "Statistica" pe parcursul anul 2015 a folosit ca surse de finanțare doar mijloacele bănești proprii, adică cele ce au venit din circuitul economic al întreprinderii. În structura datoriilor totale o cotă preponderentă (58,4%) o constituie avansurile curente primite, care la rîndul lor vor fi stinse, deoarece producția pentru acoperirea avansurilor date există în stocurile la finele anului de gestiune. Datoriile comerciale ale întreprinderii sunt aproximativ la același nivel cu creanțele comerciale. Acestea reprezintă datoriile curente pentru combustibil,

servicii comunale, materii prime ș.a.necesități curente. Din acest fapt, rezultă că întreprinderea pe viitor pentru a-și desfășura activitatea în condiții normale, nu are nevoie de a recurge la alte surse de finanțare(împrumuturi, credite bancare).

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului 2015 a alcătuit 1.41, spre finele anului a crescut pînă la 2,23, ne demonstrează faptul că întreprinderea dispune de active curente suficiente pentru achitarea datoriilor pe termen scurt în sumă deplină. Totodată, această rată spre sfîrșitul anului se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 201X această rată a constituit 0,34 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 0,68, deși nu a atins nivelul optim (0,7–0,8).

La un nivel ridicat se află și lichiditatea absolută (numerar /datorii curente). Această rată, atît la începutul anului (0,25), cît și la sfîrșitul anului 2015 (0,57) înregistrează o evoluție favorabilă de creștere, fapt ce se caracterizează prin capacitatea întreprinderii de stingere imediată a datoriilor utilizînd numai mijloacele proprii.

În anul 2015 întreprinderea a înregistrat un flux de numerar total pozitiv, constituind 170 mii lei.

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*
ADMINISTRATOR _____ Y. Parlov
CONTABIL SEF _____ Stancu

* conform art.36 din Legea contabilității

