

„30” 06 2022
Data primirii

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01-Янв-2021 - 31-Дек-2021

Entitatea

IPC ICAM SA

(Denumirea completă)

277954
Cod CUIIO

1003600089719
Cod IDNO

Sediul: MD 2001 Chisinau

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

130
Cod CUATM

Tighina 65

Activitatea principală

strada, nr, bl.

producere

C3109
Cod CAEM-2

Forma de proprietate privată

16

Forma organizatorico-juridică

SA

Cod CFP
530
Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 022541947 WEB info@icam.md

e-mail icam.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna)

Ceban Ludmila

Tel.

022541947

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 173 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

Director general

Oleg Todorov

Contabil șef

Ludmila Ceban

* conform art.31 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287/2017



BILANȚUL

la 31-Дек-2021

Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	25'489	183'220
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	547	107'055
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	22'829	45'718
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	2'113	30'447
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	25'489	183'220
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	60'568'840	
	2. Terenuri	070	845,991	14'109'480
	3. Mijloace fixe, total	080	20'251'365	28'490'414
	din care:			
	3.1. clădiri	081	16'672'827	19'973'602
	3.2. construcții speciale	082	214'943	365'415
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	1'192'472	4'227'035
	3.4. mijloace de transport	084	1'849'661	3'633'747
	3.5. inventar și mobilier	085	10'011	1'509
	3.6. alte mijloace fixe	086	311'451	289,106
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		3'946'262
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	81'666'196	46'546'156
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	404,688	200'000
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4. alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	404'688	200'000



IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200	5'331	902
5. Alte active imobilizate	210		
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	5'331	902
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	82'101'704	46'930'278
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	9'139'717	3,137,057
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260	287'686	20,013
3. Produse și mărfuri	270	8'672'059	184'809'457
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	1'135'674	5'888'601
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	19'235'136	193,855,128
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	3'999'554	4'579'403
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv:			
creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	1'103	2,544,373
4. Creanțele ale personalului	330	258'348	91'922
5. Alte creanțe curente	340	2'505'858	2'194'018
6. Cheltuieli anticipate curente	350	696'277	107'470
7. Alte active circulante	360		
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	7'461'140	9,517,186
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	0	0
IV. Numerar și documente bănești	410	9'227'307	11'239'121
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	35'923'583	214,611,435
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	118'025'287	261,541,713

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C. CAPITAL PROPRIU				
I. Capital social și neînregistrat				
1. Capital social	440		15,942,600	15,942,600
2. Capital nevărsat	450		()	()
3. Capital neînregistrat	460			
4. Capital retras	470		()	()
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480			
Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470+ rd.480)	490		15'942'600	15'942'600
II. Prime de capital	500		50,678	50,678
III. Rezerve				
1. Capital de rezervă	510		2,391,390	2,391,390
2. Rezerve statutare	520		1,933,921	1,933,921
3. Alte rezerve	530		18,639,885	20'318'759
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		22'965'196	24'644'070
IV. Profit (pierdere)				
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550		x	4'917
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560		2'764'066	1,085,192
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		x	13,424,402
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		x	()
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		2'764'066	14,514,511
V. Rezerve din reevaluare	600			
VI. Alte elemente de capital propriu	610			
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)	620		41'722'540	55,151,859
D. DATORII PE TERMEN LUNG				
1. Credite bancare pe termen lung	630		19'743'935	10'357'481
2. Împrumuturi pe termen lung	640		249'166	145'810
din care:				
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641			
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642			
2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		249'166	145'810
3. Datorii comerciale pe termen lung	650			
4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660			
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661			
5. Avansuri primite pe termen lung	670			
6. Venituri anticipate pe termen lung	680			
7. Alte datorii pe termen lung	690			
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	700		19'993'101	10'503'291

E. DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	195'000	195,000
din care:			
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	195'000	195,000
3. Datorii comerciale curente	730	11'062'155	15'055'547
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750	42'252'862	173'442'364
6. Datorii față de personal	760	1'641'416	4'040'951
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	483'312	501'813
8. Datorii față de buget	780	184'047	2,133,463
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	490'854	517'425
TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	56'309'646	195,886,563
F. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	118'025'287	261,541,713

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01-Янв-2021 pînă la 31-Дек-2021

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	33'166'113	35'585'028
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	21'725'782	23'939'600
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	11'439'243	11'645'219
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016	1'087	209
Costul vânzărilor, total	020	22'123'120	24'139'106
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	20'990'504	22'751'330
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	1,132,616	1,387,776
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	11'042'993	11'445'922
Alte venituri din activitatea operațională	040	127'723	4'092'429
Cheltuieli de distribuie	050	5'310'234	10'060'011
Cheltuieli administrative	060	6'829'038	13'181'524
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	422'319	7,192,012
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(1'390'875)	(14,895,196)
Venituri financiare, total	090	18'095	47'461
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093	500	
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	17'595	47'461
Cheltuieli financiare, total	100	81'946	227'328
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103	4'256	
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	77'690	227'328
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	(63'851)	(179'867)
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	2'187'915	32'617'852
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	247'146	1'924'915
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 – rd.130)	140	1'940'769	30'692'937
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	1'876'918	30'513'070
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	486'043	15,617,874
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	145'826	2,193,472
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	340'217	13,424,402

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-Янв-2021 pînă la 31-Дек-2021

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	15,942,600			15'942'600
	2. Capital nevărsat	020	() () () ()			0
	3. Capital neînregistrat	030				0
	4. Capital retras	040	() () () ()			0
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				0
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040+ rd.050)	060	15'942'600	0	0	15'942'600
II.	Prime de capital	070	50,678			50'678
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	2,391,390			2'391'390
	2. Rezerve statutare	090	1,933,921			1'933'921
	3. Alte rezerve	100	18,639,885	1,678,874		20,318,759
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	22'965'196	1,678,874	0	24,644,070
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x	10'141	5'224	4'917
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	2'764'066		1,678,874	1,085,192
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	13,424,402		13,424,402
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	() () () ()		0
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	2'764'066	13,434,543	1,684,098	14,514,511
V.	Rezerve din reevaluare	170				0
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				0
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	41'722'540	15,113,417	1,684,098	55,151,859

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01-Янв-2021 pînă la 31-Дек-2021

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	64'111'366	172'771'079
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	40'789'344	138'220'621
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	16'841'947	19'866'254
Dobânzi plătite	040	1'093'560	971'499
Plata impozitului pe venit	050	1'245'569	1'979'922
Alte încasări	060	282'463	2'189'710
Alte plăți	070	4'224'509	4'929'478
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	198'900	8'993'015
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		30'193'059
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		25'421'793
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	0	4'771'266
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	13'628'425	4'000'000
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	4'905'295	15'698'321
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
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	8'723'130	(11'698'321)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	8'922'030	2'065'960
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(59'807)	(54'146)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	365'084	9'227'307
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	9'227'307	11'239'121