

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: IONEL S.A.  
Cod CUIÎO: 316803  
Cod IDNO: 1003600082352

Sediul:  
MD: 2001  
Raionul(municipiul): 102, DDF CENTRU  
Cod CUATM: 0130, SEC.CENTRU  
Strada: Bulgara nr.47

Activitatea principală: C1413, Fabricarea altor articole de imbracaminte (exclusiv lenjeria de corp)  
Forma de proprietate: 16, Proprietate colectivă  
Forma organizatorico-juridică: 500, Societățile pe acțiuni

Date de contact:

Telefon: +37322858811

WEB:

E-mail: nmacovei1963@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Macovei Natalia Tel. 069359751

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 306 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\* Luchian Tamara; Macovei Natalia

Unitatea de măsură: leu

### BILANȚUL

la 31.12.2023

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	<b>A C T I V</b>			
A.	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. Imobilizări necorporale</b>			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	129821	215335
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	19569	16089
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	13305	11614
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		

2.4. alte immobilizări necorporale	024	6264	4475
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	040		
<b>Total immobilizări necorporale</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	149390	231424
<b>II. Immobilizări corporale</b>			
1. Immobilizări corporale în curs de execuție	060		
2. Terenuri	070	431952	431952
3. Mijloace fixe, total	080	31874025	31034978
din care:			
3.1. clădiri	081	24438117	23331277
3.2. construcții speciale	082	1842	1842
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	7350906	7567465
3.4. mijloace de transport	084	68913	47984
3.5. inventar și mobilier	085		86410
3.6. alte mijloace fixe	086	14247	
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice immobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	120		
<b>Total immobilizări corporale</b> (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	32305977	31466930
<b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	289700	289700
2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
2.4 alte investiții financiare	154		
<b>Total investiții financiare pe termen lung</b> (rd.140 + rd.150)	160	289700	289700
<b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active immobilizate</b>			
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. Alte active imobilizate	210		5518358
	<b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b> (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		5518358
	<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b> (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	32745067	37506412
B.	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
	<b>I. Stocuri</b>			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	4301011	4756456
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260	2128012	2580087
	4. Produse și mărfuri	270	17420756	18368320
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	265877	317756
	<b>Total stocuri</b> (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	24115656	26022619
	<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
	1. Creanțe comerciale curente	300	3380104	3148476
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	229209	600348
	4. Creanțele ale personalului	330	41977	44312
	5. Alte creanțe curente	340		257786
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	28826	25837
	7. Alte active circulante	360	255528	
	<b>Total creanțe curente și alte active circulante</b> (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	3935644	4076759
	<b>III. Investiții financiare curente</b>			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	40954820	32421660
	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		
	<b>Total investiții financiare curente</b> (rd.380 + rd.390)	400	40954820	32421660
	<b>IV. Numerar și documente bănești</b>	410	8831054	10502525
	<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b> (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	77837174	73023563

	<b>TOTAL ACTIVE</b> (rd.230 + rd.420)	430	110582241	110529975
	<b>P A S I V</b>			
	<b>CAPITAL PROPRIU</b>			
	<b>I. Capital social și neînregistrat</b>			
	1. Capital social	440	38582352	38582352
	2. Capital nevărsat	450	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	38582352	38582352
	<b>II. Prime de capital</b>	500		
	<b>III. Rezerve</b>			
	1. Capital de rezervă	510	4073026	4073026
	2. Rezerve statutare	520		
C.	3. Alte rezerve	530	16851222	16822087
	<b>Total rezerve</b> (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	20924248	20895113
	<b>IV. Profit (pierdere)</b>			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	43734741	43663252
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	1026410
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	( )
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	43734741	44689662
	<b>V. Rezerve din reevaluare</b>	600		
	<b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>	610		
	<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b> (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	103241341	104167127
D.	<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	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		
	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		1124957
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b> (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700		1124957
	<b>DATORII CURENTE</b>			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	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		
	3. Datorii comerciale curente	730	1778917	1616458
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	1188035	112873
	6. Datorii față de personal	760	1750980	1845600
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	797534	869471
	8. Datorii față de buget	780	687940	541213
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	466895	
	11. Alte datorii curente	810	26234	25434
	<b>TOTAL DATORII CURENTE</b> (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	6696535	5011049
	<b>PROVIZIOANE</b>			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	644365	226842
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	<b>TOTAL PROVIZIOANE</b> (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	644365	226842
F.	<b>TOTAL PASIVE</b> (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	110582241	110529975

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune
------------	---------	----------------------

		<b>precedenta</b>	<b>curenta</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Venituri din vânzări, total	010	55157137	56874063
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	47833270	49715290
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016	7323867	7158773
Costul vânzărilor, total	020	40152246	38678915
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	38749591	37447625
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026	1402655	1231290
<b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)</b>	030	15004891	18195148
Alte venituri din activitatea operațională	040	2226041	2355093
Cheltuieli de distribuire	050	3366305	4194215
Cheltuieli administrative	060	12238463	16203280
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	785508	973408
<b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)</b>	080	840656	-820662
Venituri financiare, total	090	8733081	6939928
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093	2143017	2322592
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095	282187	
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	13918	
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	5923445	4281730

Cheltuieli financiare, total	100	5893846	5068819
din care:	101		
cheltuieli privind dobânzile			
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104	69096	
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	5824750	5068819
<b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)</b> (rd.090 - rd.100)	110	2839235	1871109
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		127414
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		11050
<b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)</b> (rd.120 - rd.130)	140		116364
<b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)</b> (rd.110 + rd.140)	150	2839235	1987473
<b>Profit (pierdere) pînă la impozitare</b> (rd.080 + rd.150)	160	3679891	1166811
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	740747	140401
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune</b> (rd.160 - rd.170)	180	2939144	1026410

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 3

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
	<b>Capital social și neînregistrat</b>					
	1. Capital social	010	38582352			38582352
	2. Capital nevărsat	020	( )	( )	( )	( )
	3. Capital neînregistrat	030				
I.	4. Capital retras	040	( )	( )	( )	( )
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	38582352			38582352
II.	<b>Prime de capital</b>	070				
III.	<b>Rezerve</b>					
	1. Capital de rezervă	080	4073026			4073026
	2. Rezerve statutare	090				

	3. Alte rezerve	100	16851222		29135	16822087
	<b>Total rezerve</b> (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	20924248		29135	20895113
IV.	<b>Profit (pierdere)</b>					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	43734741		71489	43663252
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	1026410		1026410
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	( )	( )	( )
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	43734741	1026410	71489	44689662
V.	<b>Rezerve din reevaluare</b>	170				
VI.	<b>Alte elemente de capital propriu</b>	180				
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	103241341	1026410	100624	104167127

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 pînă la 31.12.2023

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	63872732	65812108
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	20099826	28017930
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	31497183	34495787
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	1820742	3111355
Alte încasări	060	373919	1834734
Alte plăți	070	7359076	
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b> (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	3469824	2021770
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		127414
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	2389809	
Dobînzi încasate	110	2143017	2322592
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		



Alte încasări (plăți)	130		-5427424
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b> (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-246792	-2977418
<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		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		-1645846
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b> (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200		-1645846
<b>Fluxul net de numerar total</b> (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	3223032	-2601494
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	419086	4272965
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	230	5188936	8831054
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b> (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	8831054	10502525

## Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



2023 rom analiza.signed.pdf



Notă explicativă la situațiile financiare pe anul 2023.signed.signed.pdf



raportul conducerii 2023\_3.signed.pdf

RAPORT AUDIT.PDF