

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: TIRAMISA S.R.L.

Cod CUIÎO: 38752642

Cod IDNO: 1002606001374

Sediul:

MD: 3505

Raionul(municipiul): 374, DDF ORHEI

Cod CUATM: 6401, OR.ORHEI

Strada: Scrisului Latin nr.2

Activitatea principală: G4639, Comert cu ridicata nespecializat de produse alimentare, bauturi si tutun

Forma de proprietate: 15, Proprietatea privată

Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 023531024

WEB:

E-mail: contabil.tiramisa@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Budu Ala Tel. 023531024

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 80 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Manolache Dorin

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
	A C T I V			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	107519	107519
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	124719	109406
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	124719	109406
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		

2.4. alte immobilizări necorporale	024		
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	040		
Total immobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	232238	216925
II. Immobilizări corporale			
1. Immobilizări corporale în curs de execuție	060	73737	73737
2. Terenuri	070	348111	348111
3. Mijloace fixe, total	080	3168143	2887815
din care:			
3.1. clădiri	081	548122	387997
3.2. construcții speciale	082	1062712	1433916
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	248142	399983
3.4. mijloace de transport	084	1259285	644211
3.5. inventar și mobilier	085	22651	16366
3.6. alte mijloace fixe	086	27231	5342
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice immobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	120		
Total immobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	3589991	3309663
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
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		
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160		
IV. Creanțe pe termen lung și alte active immobilizate			
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		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	3822229	3526588
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	375170	375169
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270	18638221	18419872
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	76151	83888
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	19089542	18878929
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	7335092	7008227
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	268268	197714
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340	1406114	1077122
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	95839	90737
	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	9105313	8373800
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți nefiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	3776000	
	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	3776000	
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	3776000	
	IV. Numerar și documente bănești	410	405260	561543
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	32376115	27814272

	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	36198344	31340860
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	1005400	1005400
	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	1005400	1005400
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520	150810	150810
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	150810	150810
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	4172926	4172926
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	422536
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	4172926	4595462
	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	5329136	5751672
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630	3478517	2889323
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	0	0
	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	0	0
	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		22363
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	3478517	2911686
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	4715000	3745000
	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	4715000	3745000
	3. Datorii comerciale curente	730	20782967	17590832
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	1005166	558688
	6. Datorii față de personal	760	0	0
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	0	0
	8. Datorii față de buget	780	84612	75150
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	482726	541538
	11. Alte datorii curente	810	320220	166294
	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	27390691	22677502
	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		
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	36198344	31340860
E.				
F.				

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 2

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

		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	127507680	122551448
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	127507680	122551448
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		
Costul vânzărilor, total	020	115663613	110642485
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	115663613	110642485
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		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	11844067	11908963
Alte venituri din activitatea operațională	040	2045132	2220946
Cheltuieli de distribuire	050	3378823	2684349
Cheltuieli administrative	060	8871173	9686506
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	994822	1376823
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	644381	382231
Venituri financiare, total	090	283000	348600
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		
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		348600
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099		

Cheltuieli financiare, total	100	270417	322170
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		322170
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	12583	26430
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	25868	37469
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	1579	1232
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	24289	36237
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	36872	62667
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	681253	444898
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	71658	22362
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	609595	422536

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
	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	1005400			1005400
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
I.	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	1005400			1005400
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090	150810			150810

	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	150810			150810
	Profit (pierdere)					
IV.	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	4172926			4172926
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	422536		422536
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	4172926	422536		4595462
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	5329136	422536		5751672

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	142960036	142555698
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	135874343	137349157
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	5813238	6433275
Dobânzi plătite	040	305704	437003
Plata impozitului pe venit	050	70000	30500
Alte încasări	060	129188	565316
Alte plăți	070	1429493	1286602
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-403554	-2415523
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		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		

Alte încasări (plăți)	130	236000	3776000
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	236000	3776000
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	15322522	24197683
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	15032024	25401877
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	290498	-1204194
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	122944	156283
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	282316	405260
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	405260	561543

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



NotaExplicativa2023.pdf



NotaExplicativa2023.pdf



RAPORT CONDUCERII 2023.pdf