

SITUAȚIILE FINANCIAREpentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025**Entitatea:** SC ELCORA IMPEX SRL**Cod CUIÎO:** 40445216**Cod IDNO:** 1007600060387

Sediul:

MD:**Raionul(municipiul):** 386, DDF STRASENI**Cod CUATM:** 8028, S.PANASESTI**Strada:** Fintinilor 3**Activitatea principală:** G4754, Comert cu amanuntul al articolelor si aparatelor electrocasnice, in magazine specializate**Forma de proprietate:** 15, Proprietatea privată**Forma organizatorico-juridică:** 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

Telefon: 067667099**WEB:****E-mail:** conditionermd@gmail.com**Numele și coordonatele al contabilului-șef:** DI (dna) Plamadela E. Gh Tel. 067667099**Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune:** 2 persoane.**Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*** Plamadeala Elena**Unitatea de măsură: leu****BILANȚUL**la 31.12.2025

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		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	879	95
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	879	95

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	879	95
II. Immobilizări corporale			
1. Immobilizări corporale în curs de execuție	060		
2. Terenuri	070	2338464	2542662
3. Mijloace fixe, total	080	317259	176147
din care:			
3.1. clădiri	081		
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	9127	1300
3.4. mijloace de transport	084	201880	46815
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	106252	128032
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	2655723	2718809
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	2656602	2718904
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	2398	101819
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270	6769569	5578575
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	933795	7102
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	7705762	5687496
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	818269	419595
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	605868	45144
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340	9408	
	6. Cheltuieli anticipate curente	350		
	7. Alte active circulante	360	2055	
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	1435600	464739
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	40000	
	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	40000	
	IV. Numerar și documente bănești	410	15402403	9330799
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	24583765	15483034

	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	27240367	18201938
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	5400	5400
	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	5400	5400
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
C.	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	16377495	4244897
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	3106191
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	16377495	7351088
	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	16382895	7356488
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	610000	372752
	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	610000	372752
	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	610000	372752
	DATORII CURENTE			
	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	9526427	8061240
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750		800
	6. Datorii față de personal	760	64151	795
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	22770	16500
	8. Datorii față de buget	780	42887	301363
	9. Datorii față de proprietari	790		1072597
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810		
	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	9656235	9453295
	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
F.	3. Provizioane pentru impozite	850	591237	1019403
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	591237	1019403
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	27240367	18201938

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2025 până la 31.12.2025

Anexa 2

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

		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	22849492	21431130
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	21967718	20049188
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	880000	1380902
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	1774	1040
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	19504524	17767689
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	17531672	15791138
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	786252	780551
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024	1186600	1196000
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	3344968	3663441
Alte venituri din activitatea operațională	040	10559	1684888
Cheltuieli de distribuire	050	628717	613968
Cheltuieli administrative	060	1030794	1094571
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	101686	264429
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	1594330	3375361
Venituri financiare, total	090	364809	176264
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093	270887	25813
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	93921	150451

Cheltuieli financiare, total	100	83629	17268
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		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	83629	17268
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	281180	158996
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	17667	
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	17654	
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	13	
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	281193	158996
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	1875523	3534357
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	193273	428166
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	1682250	3106191

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2025 pînă la 31.12.2025

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	5400			5400
	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	5400			5400
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				

	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
	Profit (pierdere)					
IV.	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	16377495		12132598	4244897
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	3106191		3106191
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	16377495	3106191	12132598	7351088
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	16382895	3106191	12132598	7356488

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2025 pînă la 31.12.2025

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	27425840	25767119
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	21206999	16734939
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	780499	829353
Dobînzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	0	0
Alte încasări	060	29020867	28605313
Alte plăți	070	35416860	32571109
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-957651	4237031
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobînzi 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		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		10400000
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		-10400000
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	-957651	-6162969
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	281180	91365
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	16078874	15402403
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	15402403	9330799

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



anexa_7ELCORA2025.signed.pdf

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 procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 24A a din 31 decembrie 2024. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a „ELCORA IMPEX” S.R.L. în 2025

Analiza veniturilor din vânzări

„ELCORA IMPEX” S.R.L. a înregistrat în a.2025 veniturile din vânzări în mărime de 21431,13 mii lei, micșorându-se cu 1418,36 mii lei comparativ cu perioada de gestiune precedentă. Activitatea entității include comercializarea mărfurilor, prestarea serviciilor. Genul principal de activitate comercializarea mărfurilor electrice de uz casnic cu cota predominantă de 95.5% în totalul vânzărilor.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2025 „ELCORA IMPEX” S.R.L. a obținut profit net în mărime de 3130,8 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 1423,94 mii lei sau cu 86 % mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Această majorare s-a înregistrat în urma diminuării costului mărfii importate deoarece a scăzut volumul importurilor dar și datorită majorării altor tipuri de venituri.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în a.2025 constituie 14.6% fiind la același nivel ca în perioada de gestiune precedentă.

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la „ELCORA IMPEX” S.R.L. s-a majorat cu 3,4 %, de la 12.1 % în perioada de gestiune precedentă pînă la 15,5 % în a.2025. Nivelul rentabilității activelor este mai ridicat decît rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite, ceea ce denotă raționalitatea atragerii surselor împrumutate.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în a.2025 a constituit 26,2 %, ceea ce reprezintă un

nivel de eficiență mult mai ridicat decât dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității sunt înregistrate mijloacele fixe în suma de 176.1 mii lei sau 0.9% din total active.

În cursul anului a.2025 creanțele aferente decontărilor cu debitorii s-au înregistrat în marime de 419,6 mii lei.

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 a.2025 a alcătuit 2,54, spre finele anului s-a diminuat pînă la 1,6, respectiv aceasta se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

Lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente] a constituit 1 crescînd cu 0,2 peste nivelul optim (0,7–0,8).

Alte informații

Evaluarea investițiilor imobiliare la 31.12.2025

Investiției imobiliare la „ELCORA IMPEX” S.R.L. pe parcursul a.2025 nu au fost înregistrate.

Digitally signed by Plămădeală Elena
Date: 2026.03.31 17:24:37 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

MOLDOVA EUROPEANĂ

