

30.04
Data primirii



Anexa la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025

Entitatea FRANZELUTA SA
(Denumirea completă)

3 9 4 7 5 1 0
Cod CUIIO

Sediul: MD 2 0 3 2 103, DDF BOTANICA
Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA), Localitatea

1 0 0 2 6 0 0 0 0 4 0 3 0
Cod IDNO

0 1 1 0
Cod CUATM

STR. SARMIZEGETUSA NR.30
strada, nr. bl.

Activitatea principală FABRICAREA PIINII, FABRICAREA PRAJITURILOR SI A PROASPETE DE PATESERIE

C 1 0 7 1
Cod CAEM-2

Forma de proprietate PROPRIETATEA MIXTĂ(PUBLICĂ SI PRIVATA) FĂRĂ PARTICIPARE STRĂINĂ

20

Forma organizatorico-juridică SOCIETĂ

Cod CFP
5 2 0
Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 022853421 WEB
e-mail aurelia.spinu@franzeluta.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) AURELIA SPINU
Tel. 022853428

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune _____ persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

Director general Andrei Beșliu

Contabila-sefa Aurelia Spinu

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

BILANȚUL

la 31.12.2025



| Nr. cpt. | ACTIV | Cod rd. | Sold la | |
|-----------|---|---------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | | Începutul perioadei de gestiune | Încheierea 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 | 830,910 | 709,559 |
| | din care: | | | |
| | 2.1. concesiuni, licențe și mărci | 021 | 830,910 | 709,559 |
| | 2.2. drepturi de autor și titluri de protecție | 022 | | |
| | 2.3. programe informatice | 023 | | |
| | 2.4. alte imobilizări necorporale | 024 | | |
| | 3. Fond comercial | 030 | | |
| | 4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale | 040 | | |
| | Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040) | 050 | 830,910 | 709,559 |
| | II. Imobilizări corporale | | | |
| | 1. Imobilizări corporale în curs de execuție | 060 | 7,072,392 | 3,912,708 |
| | 2. Terenuri | 070 | 1,770,564 | 1,770,564 |
| | 3. Mijloace fixe, total | 080 | 114,345,806 | 140,219,036 |
| | din care: | | | |
| | 3.1. clădiri | 081 | 52,435,504 | 79,596,163 |
| | 3.2. construcții speciale | 082 | 605,962 | 447,661 |
| | 3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice | 083 | 56,584,554 | 55,905,557 |
| | 3.4. mijloace de transport | 084 | 4,374,822 | 3,635,716 |
| | 3.5. inventar și mobilier | 085 | | |
| | 3.6. alte mijloace fixe | 086 | 344,965 | 633,940 |
| | 4. Resurse minerale | 090 | | |
| | 5. Active biologice imobilizate | 100 | | |
| | 6. Investiții imobiliare | 110 | 9,617,845 | 9,239,712 |
| | 7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale | 120 | 8,735,134 | 1,062,636 |
| | Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120) | 130 | 141,541,741 | 156,204,656 |
| | III. Investiții financiare pe termen lung | | | |
| | 1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate | 140 | 531,005 | 531,005 |
| | 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 | 531,005 | 531,005 |



| | | | |
|---|-----|-------------|-------------|
| 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. Alte active imobilizate | 210 | | |
| Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210) | 220 | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220) | 230 | 142,903,656 | 157,445,220 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| I. Stocuri | | | |
| 1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată | 240 | 85,347,105 | 89,265,873 |
| 2. Active biologice circulante | 250 | | |
| 2. Producția în curs de execuție | 260 | | |
| 3. Produse și mărfuri | 270 | 3,598,692 | 6,090,465 |
| 4. Avansuri acordate pentru stocuri | 280 | 3,602,840 | 949,336 |
| Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280) | 290 | 92,548,637 | 96,305,674 |
| II. Creanțe curente și alte active circulante | | | |
| 1. Creanțe comerciale curente | 300 | 19,960,484 | 21,424,721 |
| 2. Creanțe ale părților afiliate curente | 310 | | |
| inclusiv: | | | |
| creanțe aferente intereselor de participare | 311 | | |
| 3. Creanțe ale bugetului | 320 | 11,820 | 9'694 |
| 4. Creanțele ale personalului | 330 | 425,331 | 754,405 |
| 5. Alte creanțe curente | 340 | 11,060,832 | 13,065,989 |
| 6. Cheltuieli anticipate curente | 350 | 652,378 | 783,532 |
| 7. Alte active circulante | 360 | 3,458,300 | 3,539,734 |
| Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360) | 370 | 35,569,145 | 39'578'075 |
| 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 | 79,812,133 | 77,551,975 |
| TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410) | 420 | 207,929,915 | 213'435'724 |
| TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420) | 430 | 350,833,571 | 370'880'944 |



| Nr. cpt. | PASIV | Cod rd. | Sfârșitul perioadei de gestiune | Sfârșitul perioadei de gestiune |
|---|---|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | 5 |
| C. CAPITAL PROPRIU | | | | |
| I. Capital social și neînregistrat | | | | |
| | 1. Capital social | 440 | 37,450,040 | 37,450,040 |
| | 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 | 37,450,040 | 37,450,040 |
| | II. Prime de capital | 500 | | |
| | III. Rezerve | | | |
| | 1. Capital de rezervă | 510 | 5,617,506 | 5,617,506 |
| | 2. Rezerve statutare | 520 | 188,147,476 | 214,031,562 |
| | 3. Alte rezerve | 530 | 16,932,546 | 16,932,546 |
| | Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530) | 540 | 210,697,528 | 236,581,614 |
| | IV. Profit (pierdere) | | | |
| | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți | 550 | x | (604'264) |
| | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 560 | 38'247'507 | 2'101'204 |
| | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 570 | x | 16'173'831 |
| | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune | 580 | x | () |
| | Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580) | 590 | 38'247'507 | 17'670'771 |
| | V. Rezerve din reevaluare | 600 | | |
| | VI. Alte elemente de capital propriu | 610 | 10,905,241 | 10,905,241 |
| | TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610) | 620 | 297'300'316 | 302'607'666 |
| D. DATORII PE TERMEN LUNG | | | | |
| | 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 | | |
| | 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 | 0 | 0 |



| | | | |
|---|-----|--------------------|--------------------|
| E. 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 | 28,180,438 | 42,370,334 |
| 4. Datorii față de părțile afiliate curente | 740 | | |
| inclusiv: datorii aferente intereselor de participare | 741 | | |
| 5. Avansuri primite curente | 750 | 3,665,719 | 2,863,834 |
| 6. Datorii față de personal | 760 | 11,029,938 | 12,019,135 |
| 7. Datorii privind asigurările sociale și medicale | 770 | 5,622,487 | 5,890,640 |
| 8. Datorii față de buget | 780 | 3,256,199 | 2'997'634 |
| 9. Datorii față de proprietari | 790 | 981,857 | 1,800,250 |
| 10. Venituri anticipate curente | 800 | | |
| 11. Alte datorii curente | 810 | 796,617 | 331,451 |
| 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 | 53,533,255 | 68'273'278 |
| F. PROVIZIOANE | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților | 830 | | |
| 2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor | 840 | | |
| 3. Provizioane pentru impozite | 850 | | 0 |
| 4. Alte provizioane | 860 | 0 | |
| TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860) | 870 | 0 | 0 |
| TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870) | 880 | 350,833,571 | 370'880'944 |

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01-Jan-2025 pînă la 31-Dec-2025

| Indicatori | Cod rd. | Perioada de gestiune | |
|--|---------|----------------------|--------------------|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Venituri din vânzări, total | 010 | 717,725,326 | 720,978,265 |
| din care: | | | |
| venituri din vânzarea produselor și mărfurilor | 011 | 713,443,993 | 716,431,455 |
| venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor | 012 | | |
| venituri din contracte de construcție | 013 | | |
| venituri din contracte de leasing | 014 | 4,281,333 | 4,546,810 |
| venituri din contracte de microfinanțare | 015 | | |
| alte venituri din vânzări | 016 | | |
| Costul vânzărilor, total | 020 | 533,527,435 | 562,175,982 |
| din care | | | |
| valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute | 021 | 533,527,435 | 562,175,982 |
| 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 | 184,197,891 | 158,802,283 |
| Alte venituri din activitatea operațională | 040 | 6,921,876 | 12,300,784 |
| Cheltuieli de distribuire | 050 | 98,754,081 | 101,022,831 |
| Cheltuieli administrative | 060 | 42,121,743 | 45,915,393 |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională | 070 | 6,178,253 | 4,793,830 |
| Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070) | 080 | 44,065,690 | 19,371,013 |
| Venituri financiare, total | 090 | 506,813 | 1,491,894 |
| 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 | | |
| venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă | 099 | 506,813 | 1,491,894 |
| Cheltuieli financiare, total | 100 | 1,052,947 | 1,305,937 |
| 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 | | |
| cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare | 104 | | |
| cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă | 105 | 1,052,947 | 1,305,937 |
| Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100) | 110 | (546,134) | 185,957 |
| Venituri cu active imobilizate și excepționale | 120 | 1,005,281 | 8,576,250 |
| Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale | 130 | 522,949 | 8,000,165 |
| Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130) | 140 | 482,332 | 576,085 |
| Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140) | 150 | (63,802) | 762,042 |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150) | 160 | 44,001,888 | 20,133,055 |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 170 | 6,231,446 | 3'959'224 |
| Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170) | 180 | 37,770,442 | 16'173'831 |

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-Jan-2025 pînă la 31-Dec-2025

| 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 | 37,450,040 | | | 37,450,040 |
| | 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 | 37,450,040 | 0 | 0 | 37,450,040 |
| II. | Prime de capital | 070 | | | | 0 |
| III. | Rezerve | | | | | |
| | 1. Capital de rezervă | 080 | 5,617,506 | | | 5,617,506 |
| | 2. Rezerve statutare | 090 | 188,147,476 | 25,884,086 | | 214,031,562 |
| | 3. Alte rezerve | 100 | 16,932,546 | | | 16,932,546 |
| | Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100) | 110 | 210,697,528 | 25,884,086 | 0 | 236,581,614 |
| IV. | Profit (pierdere) | | | | | |
| | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți | 120 | x | (55'649) | 548'614 | (604'264) |
| | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 130 | 38'247'507 | (38'247'507) | (2'101'204) | 2'101'204 |
| | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 140 | x | 16'173'831 | | 16'173'831 |
| | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune | 150 | x | () | () | (0) |
| | Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150) | 160 | 38'247'507 | (22'129'325) | (1'552'590) | 17'670'771 |
| V. | Rezerve din reevaluare | 170 | | 0 | | 0 |
| VI. | Alte elemente de capital propriu | 180 | 10,905,241 | | | 10,905,241 |
| | Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180) | 190 | 297'300'316 | 3'754'761 | (1'552'590) | 302'607'666 |

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01-Jan-2025 pînă la 31-Dec-2025

| Indicatori | Cod. rd. | Perioada de gestiune | |
|---|----------|----------------------|---------------------|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Fluxuri de numerar din activitatea operațională | | | |
| Încasări din vânzări | 010 | 771,077,727 | 775,148,625 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate | 020 | 479,809,641 | 472,178,629 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală | 030 | 222,362,054 | 243,611,040 |
| Dobînzi plătite | 040 | | |
| Plata impozitului pe venit | 050 | 6,890,474 | 4,450,000 |
| Alte încasări | 060 | 8,039,555 | 16,061,321 |
| Alte plăți | 070 | 21,839,822 | 21,753,834 |
| Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070) | 080 | 48,215,291 | 49,216,443 |
| Fluxuri de numerar din activitatea de investiții | | | |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate | 090 | | |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate | 100 | 38,659,095 | 44,294,166 |
| Dobînzi încasate | 110 | 737,771 | 899,547 |
| 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 | (37,921,324) | (43,394,619) |
| Fluxuri de numerar din activitatea financiară | | | |
| Încasări sub formă de credite și împrumuturi | 150 | | |
| Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor | 160 | | |
| Dividende plătite | 170 | 6,035,677 | 8,444,152 |
| inclusiv: dividende plătite nerezidenților | 171 | 131,941 | 483,941 |
| 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 | (6,035,677) | (8,444,152) |
| Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200) | 210 | 4,258,290 | (2,622,328) |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile) | 220 | (586,670) | 362,170 |
| Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune | 230 | 76,140,513 | 79,812,133 |
| Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230) | 240 | 79,812,133 | 77,551,975 |