



Data primirii

20 23

[Signature]

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01-Jan-2022 - 31-Dec-2022

Entitatea SA Drumuri-Comrat
(Denumirea completă)

5 6 9 5 4 6 1
Cod CUIIO

1 0 0 3 6 1 1 0 1 0 8 6 5
Cod IDNO

Sediul: MD 3 8 0 1 UTA Gagauzia mun. Comrat
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

9 6 0 1
Cod CUATM

Tanchistov 2A

Activitatea principală strada, nr, bl.
Ремонт и содержание автодорог

Cod CAEM-2

Forma de proprietate Акционерная

16

Forma organizatorico-juridică смешанная

Cod CFP
5 0 0
Cod CROJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 029823408 WEB

e-mail comrat_drum@asd.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Vornicova Vera

Tel. 029823408

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 91 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

Tatar Nicolai



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

BILANȚUL

la 31-Dec-2022

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	0	0
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	0	0
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	0	0
	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	0	0
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070	517'000	517'000
	3. Mijloace fixe, total	080	9,831,729	8,123,990
	din care:			
	3.1. clădiri	081	5,279,387	5,354,257
	3.2. construcții speciale	082	61,503	49,401
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	2,924,613	1,766,910
	3.4. mijloace de transport	084	1,566,226	953,422
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086	0	0
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	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	10,348,729	8,640,990
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	200,930	200'930
	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	200,930	200'930

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	10,549,659	8,841,920
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	6,066,858	8,696,176
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		604,189
3. Produse și mărfuri	270		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	2,479,683	2,481,027
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	8,546,541	11,781,392
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	3,196,092	4,371,226
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv:			
creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	62,403	2,403
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340	2'154'963	0
6. Cheltuieli anticipate curente	350	22,440	28,152
7. Alte active circulante	360	532,462	286,182
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	5,968,360	4,687,963
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	0	0
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	12,300,081	13,526,542
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	26,814,982	29,995,897
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	37,364,641	38,837,817

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	16'449'350	16'449'350
	2. Capital nevărsat	450	()	()
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	(1'428'377)	(1'428'377)
	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	15'020'973	15'020'973
	II. Prime de capital	500	822'071	822'071
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510	2,634,677	2'634'677
	2. Rezerve statutare	520	423'020	423'020
	3. Alte rezerve	530	2'866'588	2'866'588
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	5,924,285	5'924'285
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x	0
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	(482,619)	(482,619)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x	1,118,872
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	(482,619)	636,253
	V. Rezerve din reevaluare	600	9'464'566	9,464,566
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	30,749,276	31,868,148
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	1'498'000	1'498'000
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	700	1'498'000	1'498'000

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	2,815,101	3,810,412
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750		
6. Datorii față de personal	760	590,347	733,229
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	277,804	452,933
8. Datorii față de buget	780	1,401,550	457,772
9. Datorii față de proprietari	790	12,290	12'290
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	20,273	5,033
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	5,117,365	5,471,669
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	37,364,641	38,837,817



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01-Jan-2022 până la 31-Dec-2022

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	37,158,025	46,234,254
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	37,110,469	46,177,516
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	47,556	56,738
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	35,054,283	41,759,313
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	35,054,283	41,759,313
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	2,103,742	4,474,941
Alte venituri din activitatea operațională	040	3,141,239	718,953
Cheltuieli de distribuire	050		
Cheltuieli administrative	060	2,852,658	3,200,685
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	3,113,868	687,804
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(721,545)	1,305,405
Venituri financiare, total	090	63,562	31,224
din care:			
venituri din interese de participare	091		0
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093	53,507	25,068
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095	10,055	6,156
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		
Cheltuieli financiare, total	100		
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		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	63,562	31,224
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	0	
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 – rd.130)	140	0	0
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	63,562	31,224
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	(657,983)	1,336,629
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		217,757
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	(657,983)	1,118,872

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-Jan-2022 până la 31-Dec-2022

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	16'449'350			16'449'350
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	(0)
	3. Capital neînregistrat	030				0
	4. Capital retras	040	(1'428'377)	()	()	(1'428'377)
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050	0			0
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	15'020'973	0	0	15'020'973
II.	Prime de capital	070	822'071			822'071
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	2,634,677	0		2,634,677
	2. Rezerve statutare	090	423'020			423'020
	3. Alte rezerve	100	2'866'588			2'866'588
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	5,924,285	0	0	5,924,285
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x			0
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	(482,619)		0	(482,619)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	1,118,872	0	1,118,872
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	()	(0)	(0)
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(482,619)	1,118,872	0	636,253
V.	Rezerve din reevaluare	170	9'464'566			9'464'566
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	0			0
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	30,749,276	1,118,872	0	31,868,148

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01-Jan-2022 pînă la 31-Dec-2022

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	59,467,259	53,669,396
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	44,713,605	40,364,758
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	8,557,671	10,403,379
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	519,439	
Alte încasări	060	15,231	2,154,963
Alte plăți	070	3,450,837	3,860,985
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	2,240,938	1,195,237
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110	53,507	25,068
Dividende încasate	120	10,055	
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		6,156
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	63,562	31,224
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	745,657	0
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	(745,657)	0
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1,558,843	1,226,461
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	10,741,238	12,300,081
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	12,300,081	13,526,542