

**BILANȚUL**

la 31-dic-2024

| Nr.<br>cpt. | A C T I V                                                                                            | Cod<br>rd. | Sold la                            |                                    |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|------------------------------------|
|             |                                                                                                      |            | Începutul perioadei<br>de gestiune | Sfârșitul perioadei<br>de gestiune |
| 1           | 2                                                                                                    | 3          | 4                                  | 5                                  |
| <b>A.</b>   | <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                            |            |                                    |                                    |
|             | <b>I. Imobilizări necorporale</b>                                                                    |            |                                    |                                    |
|             | 1. Imobilizări necorporale în curs de execuție                                                       | 010        |                                    |                                    |
|             | 2. Imobilizări necorporale în exploatare, total                                                      | 020        |                                    |                                    |
|             | din care:                                                                                            |            |                                    |                                    |
|             | 2.1. concesiuni, licențe și mărci                                                                    | 021        |                                    |                                    |
|             | 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        |                                    |                                    |
|             | <b>Total imobilizări necorporale</b><br>(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)                          | 050        | <b>0</b>                           | <b>0</b>                           |
|             | <b>II. Imobilizări corporale</b>                                                                     |            |                                    |                                    |
|             | 1. Imobilizări corporale în curs de execuție                                                         | 060        | 798'498                            | 1'008'510                          |
|             | 2. Terenuri                                                                                          | 070        | 133'106                            | 133'106                            |
|             | 3. Mijloace fixe, total                                                                              | 080        | 5'173'909                          | 4'552'180                          |
|             | din care:                                                                                            |            |                                    |                                    |
|             | 3.1. clădiri                                                                                         | 081        | 4'834'865                          | 4'232'928                          |
|             | 3.2. construcții speciale                                                                            | 082        | 198'529                            | 215'237                            |
|             | 3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice                                                           | 083        | 102'415                            | 87'974                             |
|             | 3.4. mijloace de transport                                                                           | 084        | 38'050                             | 16'014                             |
|             | 3.5. inventar și mobilier                                                                            | 085        |                                    |                                    |
|             | 3.6. alte mijloace fixe                                                                              | 086        |                                    |                                    |
|             | 4. Resurse minerale                                                                                  | 090        |                                    |                                    |
|             | 5. Active biologice imobilizate                                                                      | 100        |                                    |                                    |
|             | 6. Investiții imobiliare                                                                             | 110        |                                    |                                    |
|             | 7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale                                                    | 120        |                                    |                                    |
|             | <b>Total imobilizări corporale</b> (rd.060 + rd.070 +<br>rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120) | 130        | <b>6'105'513</b>                   | <b>5'693'796</b>                   |
|             | <b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>                                                     |            |                                    |                                    |
|             | 1. Investiții financiare pe termen lung în părți<br>neafiliate                                       | 140        | 23'230                             | 23'230                             |
|             | 2. Investiții financiare pe termen lung în părți<br>afiliate, total                                  | 150        |                                    |                                    |
|             | din care:                                                                                            | 151        |                                    |                                    |
|             | 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în<br>părțile afiliate                                 |            |                                    |                                    |
|             | 2.2. împrumuturi acordate părților afiliate                                                          | 152        |                                    |                                    |
|             | 2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de<br>participare                                     | 153        |                                    |                                    |
|             | 2.4. alte investiții financiare                                                                      | 154        |                                    |                                    |
|             | <b>Total investiții financiare pe termen lung</b><br>(rd.140 + rd.150)                               | 160        | <b>23'230</b>                      | <b>23'230</b>                      |

|                                                                                                                       |     |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| <b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</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 |                   |                   |
| <b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b> (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)           | 220 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b> (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)                                                   | 230 | <b>6'128'743</b>  | <b>5'717'026</b>  |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                           |     |                   |                   |
| <b>I. Stocuri</b>                                                                                                     |     |                   |                   |
| 1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată                                                              | 240 | 1'394'608         | 646'382           |
| 2. Active biologice circulante                                                                                        | 250 |                   |                   |
| 2. Producția în curs de execuție                                                                                      | 260 |                   |                   |
| 3. Produse și mărfuri                                                                                                 | 270 | 3'458'316         | 3'998'335         |
| 4. Avansuri acordate pentru stocuri                                                                                   | 280 | 9'714             | 9'714             |
| <b>Total stocuri</b> (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)                                                     | 290 | <b>4'862'638</b>  | <b>4'654'431</b>  |
| <b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>                                                                  |     |                   |                   |
| 1. Creanțe comerciale curente                                                                                         | 300 | 61'350            | 31'095            |
| 2. Creanțe ale părților afiliate curente                                                                              | 310 |                   |                   |
| inclusiv:                                                                                                             |     |                   |                   |
| creanțe aferente intereselor de participare                                                                           | 311 |                   |                   |
| 3. Creanțe ale bugetului                                                                                              | 320 | 1'921             | 1'921             |
| 4. Creanțele ale personalului                                                                                         | 330 |                   |                   |
| 5. Alte creanțe curente                                                                                               | 340 | 669'059           | 578'086           |
| 6. Cheltuieli anticipate curente                                                                                      | 350 |                   |                   |
| 7. Alte active circulante                                                                                             | 360 |                   |                   |
| <b>Total creanțe curente și alte active circulante</b> (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360) | 370 | <b>732'330</b>    | <b>611'102</b>    |
| <b>III. Investiții financiare curente</b>                                                                             |     |                   |                   |
| 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 |                   |                   |
| <b>Total investiții financiare curente</b> (rd.380 + rd.390)                                                          | 400 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>IV. Numerar și documente bănești</b>                                                                               | 410 | 65'300            | 773'410           |
| <b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b> (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)                                                    | 420 | <b>5'660'268</b>  | <b>6'038'943</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVE</b> (rd.230 + rd.420)                                                                                 | 430 | <b>11'789'011</b> | <b>11'755'969</b> |

| Nr.<br>cpt.                                                                                 | P A S I V | Cod<br>rd. | Sold la                            |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                             |           |            | Începutul perioadei<br>de gestiune | Sfârșitul perioadei<br>de gestiune |
| 1                                                                                           | 2         | 3          | 4                                  | 5                                  |
| <b>C. CAPITAL PROPRIU</b>                                                                   |           |            |                                    |                                    |
| <b>I. Capital social și neînregistrat</b>                                                   |           |            |                                    |                                    |
| 1. Capital social                                                                           | 440       |            | 8'261'210                          | 8'289'740                          |
| 2. Capital nevărsat                                                                         | 450       |            | ( )                                | ( )                                |
| 3. Capital neînregistrat                                                                    | 460       |            |                                    |                                    |
| 4. Capital retras                                                                           | 470       |            | ( )                                | ( )                                |
| 5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de<br>proprietate                                 | 480       |            |                                    |                                    |
| <b>Total capital social și neînregistrat</b><br>(rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470+ rd.480) | 490       |            | <b>8'261'210</b>                   | <b>8'289'740</b>                   |
| <b>II. Prime de capital</b>                                                                 | 500       |            |                                    |                                    |
| <b>III. Rezerve</b>                                                                         |           |            |                                    |                                    |
| 1. Capital de rezervă                                                                       | 510       |            |                                    |                                    |
| 2. Rezerve statutare                                                                        | 520       |            | 752'750                            | 752'750                            |
| 3. Alte rezerve                                                                             | 530       |            |                                    |                                    |
| <b>Total rezerve</b> (rd.510 + rd.520 + rd.530)                                             | 540       |            | <b>752'750</b>                     | <b>752'750</b>                     |
| <b>IV. Profit (pierdere)</b>                                                                |           |            |                                    |                                    |
| 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți                                              | 550       |            | x                                  | (495'442)                          |
| 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al<br>anilor precedenți                       | 560       |            | (718'525)                          | (718'525)                          |
| 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de<br>gestiune                                   | 570       |            | x                                  | 566'080                            |
| 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune                                                 | 580       |            | x                                  | ( 0 )                              |
| <b>Total profit (pierdere)</b><br>(rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)                       | 590       |            | <b>(718'525)</b>                   | <b>(647'887)</b>                   |
| <b>V. Rezerve din reevaluare</b>                                                            | 600       |            |                                    |                                    |
| <b>VI. Alte elemente de capital propriu</b>                                                 | 610       |            |                                    |                                    |
| <b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b><br>(rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)            | 620       |            | <b>8'295'435</b>                   | <b>8'394'603</b>                   |
| <b>D. DATORII PE TERMEN LUNG</b>                                                            |           |            |                                    |                                    |
| 1. Credite bancare pe termen lung                                                           | 630       |            |                                    |                                    |
| 2. Împrumuturi pe termen lung                                                               | 640       |            | 750'626                            | 1'015'609                          |
| din care:                                                                                   |           |            |                                    |                                    |
| 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni                                               | 641       |            |                                    |                                    |
| inclusiv: împrumuturi din emisiunea de<br>obligațiuni convertibile                          | 642       |            |                                    |                                    |
| 2.2. alte împrumuturi pe termen lung                                                        | 643       |            | 750'626                            | 1'015'609                          |
| 3. Datorii comerciale pe termen lung                                                        | 650       |            |                                    |                                    |
| 4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung                                          | 660       |            |                                    |                                    |
| inclusiv: datorii aferente intereselor de<br>participare                                    | 661       |            |                                    |                                    |
| 5. Avansuri primite pe termen lung                                                          | 670       |            |                                    |                                    |
| 6. Venituri anticipate pe termen lung                                                       | 680       |            |                                    |                                    |
| 7. Alte datorii pe termen lung                                                              | 690       |            |                                    |                                    |
| <b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b><br>(rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)   | 700       |            | <b>750'626</b>                     | <b>1'015'609</b>                   |

|                                                                                                                                 |     |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| <b>E. 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 | 1'527'753         | 1'082'440         |
| 4. Datorii față de părțile afiliate curente                                                                                     | 740 |                   | 10'583            |
| inclusiv: datorii aferente intereselor de participare                                                                           | 741 |                   |                   |
| 5. Avansuri primite curente                                                                                                     | 750 | 11'628            | 76'666            |
| 6. Datorii față de personal                                                                                                     | 760 | 536'621           | 517'809           |
| 7. Datorii privind asigurările sociale și medicale                                                                              | 770 | 161'816           | 164'060           |
| 8. Datorii față de buget                                                                                                        | 780 | 221'590           | 450'991           |
| 9. Datorii față de proprietari                                                                                                  | 790 |                   |                   |
| 10. Venituri anticipate curente                                                                                                 | 800 |                   |                   |
| 11. Alte datorii curente                                                                                                        | 810 | 283'542           | 43'208            |
| <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 | <b>2'742'950</b>  | <b>2'345'757</b>  |
| <b>F. PROVIZIOANE</b>                                                                                                           |     |                   |                   |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților                                                                                   | 830 |                   |                   |
| 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 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL PASIVE</b> (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)                                                                            | 880 | <b>11'789'011</b> | <b>11'755'969</b> |



**SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
de la 01-ene-2024 până la 31-dic-2024

| Indicatori                                                                                                     | Cod rd. | Perioada de gestiune |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|--------------------|
|                                                                                                                |         | precedentă           | curentă            |
| 1                                                                                                              | 2       | 3                    | 4                  |
| Venituri din vânzări, total                                                                                    | 010     | 11'141'008           | 9'994'380          |
| din care:                                                                                                      |         |                      |                    |
| venituri din vânzarea produselor și mărfurilor                                                                 | 011     | 10'050'572           | 8'911'154          |
| venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor                                                    | 012     | 357'482              | 322'854            |
| venituri din contracte de construcție                                                                          | 013     |                      |                    |
| venituri din contracte de leasing                                                                              | 014     | 732'954              | 751'945            |
| venituri din contracte de microfinanțare                                                                       | 015     |                      |                    |
| alte venituri din vânzări                                                                                      | 016     |                      |                    |
| Costul vânzărilor, total                                                                                       | 020     | 7'831'932            | 6'985'156          |
| din care                                                                                                       |         |                      |                    |
| valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute                                                          | 021     | 7'791'443            | 0                  |
| costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților                                                   | 022     | 40'489               | 0                  |
| costuri aferente contractelor de construcție                                                                   | 023     |                      |                    |
| costuri aferente contractelor de leasing                                                                       | 024     |                      |                    |
| costuri aferente contractelor de microfinanțare                                                                | 025     |                      |                    |
| alte costuri aferente vânzărilor                                                                               | 026     |                      |                    |
| <b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)</b>                                                          | 030     | <b>3'309'076</b>     | <b>3'009'224</b>   |
| Alte venituri din activitatea operațională                                                                     | 040     | 311'271              | 255'079            |
| Cheltuieli de distribuie                                                                                       | 050     | 2'652'785            | 3'010'836          |
| Cheltuieli administrative                                                                                      | 060     | 1'648'344            | 1'889'481          |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională                                                                   | 070     | 486'289              | 381'578            |
| <b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)</b> | 080     | <b>(1'167'071)</b>   | <b>(2'017'592)</b> |
| Venituri financiare, total                                                                                     | 090     |                      |                    |
| 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     |                      |                    |
| 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     |                      |                    |
| <b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)</b>                                            | 110     | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| Venituri cu active imobilizate și excepționale                                                                 | 120     | 1'272'146            | 2'696'934          |
| Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale                                                               | 130     | 85'763               | 25'577             |
| <b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)</b>     | 140     | <b>1'186'383</b>     | <b>2'671'357</b>   |
| <b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)</b>                                      | 150     | <b>1'186'383</b>     | <b>2'671'357</b>   |
| <b>Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)</b>                                                  | 160     | <b>19'312</b>        | <b>653'765</b>     |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit                                                                          | 170     |                      | 87'685             |
| <b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)</b>                                   | 180     | <b>19'312</b>        | <b>566'080</b>     |

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-ene-2024 pînă la 31-dic-2024

| 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                                       |
| <b>I.</b>   | <b>Capital social și neînregistrat</b>                                                       |          |                                         |                |                |                                         |
|             | 1. Capital social                                                                            | 010      | 8'261'210                               | 28'530         |                | 8'289'740                               |
|             | 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                                       |
|             | <b>Total capital social și neînregistrat</b><br>(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050) | 060      | <b>8'261'210</b>                        | <b>28'530</b>  | <b>0</b>       | <b>8'289'740</b>                        |
| <b>II.</b>  | <b>Prime de capital</b>                                                                      | 070      |                                         |                |                | 0                                       |
| <b>III.</b> | <b>Rezerve</b>                                                                               |          |                                         |                |                |                                         |
|             | 1. Capital de rezervă                                                                        | 080      | 752'750                                 |                |                | 752'750                                 |
|             | 2. Rezerve statutare                                                                         | 090      |                                         |                |                | 0                                       |
|             | 3. Alte rezerve                                                                              | 100      |                                         |                |                | 0                                       |
|             | <b>Total rezerve</b><br>(rd.080 + rd.090 + rd.100)                                           | 110      | <b>752'750</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>752'750</b>                          |
| <b>IV.</b>  | <b>Profit (pierdere)</b>                                                                     |          |                                         |                |                |                                         |
|             | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți                                               | 120      | x                                       | 20'883         | 516'325        | (495'442)                               |
|             | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                           | 130      | (718'525)                               |                |                | (718'525)                               |
|             | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                       | 140      | x                                       | 566'080        |                | 566'080                                 |
|             | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune                                                  | 150      | x                                       | ( )            | ( )            | ( 0 )                                   |
|             | <b>Total profit (pierdere)</b><br>(rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)                        | 160      | <b>(718'525)</b>                        | <b>586'963</b> | <b>516'325</b> | <b>(647'887)</b>                        |
| <b>V.</b>   | <b>Rezerve din reevaluare</b>                                                                | 170      |                                         |                |                | 0                                       |
| <b>VI.</b>  | <b>Alte elemente de capital propriu</b>                                                      | 180      |                                         |                |                | 0                                       |
|             | <b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)           | 190      | <b>8'295'435</b>                        | <b>615'493</b> | <b>516'325</b> | <b>8'394'603</b>                        |



**Notă explicativă**  
**la situațiile financiare pentru anul 2024**

**1.Date generale**

1.1 Certificat de înregistrare de stat a entității, eliberat de Agenția Servicii Publice.

Număr de înregistrare 1002605000772

Data înregistrării 11.06.1999

1.2 Capitalul social constituie 8 289 740,00 lei.

1.3 Entitatea desfășoară următoarele activități:

- Prestarea serviciilor inclusiv leasing operațional;
- Comercializarea produselor și mărfurilor.

1.4 Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune – 34 persoane, inclusiv pe categorii

- Personalul administrativ – 11 persoane;
- Personalul încadrat în activitatea de distribuie – 21 persoane;
- Personalul încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 2 persoane.

1.5 Remunerarea totală constituie 2 704 343 lei, din care:

- Personalul administrativ – 1 226 670 lei;
- Personalul încadrat în activitatea de distribuie – 1 477 673 lei;

**2. Politici contabile**

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr.287/2017 și SNC în vigoare la 31.12.2021. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul conducătorului entității:

- În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație;
- Valoarea de intrare a imobilizărilor corporale și necorporale este înregistrată în bilanț conform modelului bazat pe cost;
- Contabilitatea stocurilor se ține în expresie valorică și cantitativă;
- Stocurile sunt evaluate conform metodei FIFO;

- Evidența anvelopelor/acumulatoarelor se ține separat, valoarea cărora se decontează în conformitate cu legislația în vigoare;
- Veniturile și cheltuielile întreprinderii sunt determinate în conformitate cu SNC-urile „Venituri” și „Cheltuieli”, iar ajustarea acestora se efectuează respectând cerințele SNC „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile, erori și evenimente ulterioare”.

### 3. Imobilizări corporale

- 3.1 Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 01.01.2024 – 15 564 615 lei;
- 3.2 Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 31.12.2024 – 15 167 325 lei;
- 3.3 Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2024 – 10 729 749 lei;
- 3.4 Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2024 – 10 615 145 lei.

### 4. Creanțe

- 4.1 Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este reflectată în tabelul următor:

Tabelul 4.1

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor în anul 2024

| Nr. | Grupe de creanțe         | Suma,<br>lei  |               |
|-----|--------------------------|---------------|---------------|
|     |                          | La 01.01.2024 | La 31.12.2024 |
| 1   | Creanțe comerciale       | 61 349        | 31 095        |
| 2   | Avansuri acordate        | 9 714         | 9 714         |
| 3   | Creanțe ale bugetului    | 1 921         | 1 921         |
| 4   | Creanțe ale personalului |               |               |
| 5   | Alte creanțe             | 659 343       | 578 085       |
|     | Total                    | 732 327       | 620 815       |

### 5. Stocuri

- 5.1 Informația privind stocurile pentru anul 2024 este prezentată în tabelul de mai jos:

Tabelul 5.1

| Nr. | Denumirea indicatorilor                                        | Suma, lei |
|-----|----------------------------------------------------------------|-----------|
| 1   | Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv: | 8 851 348 |
|     | Materiale                                                      | 251 059   |
|     | Obiecte de mică valoare și scurtă durată                       | 15 751    |
|     | Produse                                                        | 0         |
|     | Mărfuri                                                        | 8 584 538 |
| 2   | Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:  | 9 396 708 |
|     | Materiale                                                      | 995 590   |
|     | Obiecte de mică valoare și scurtă durată                       | 0         |
|     | Produse                                                        | 0         |
|     | Mărfuri                                                        | 8 401 118 |

## 6. Capital propriu

6.1 Cooperativa de consum UNIVERSCOOP Leova are un capital social în mărime de 8 289 740 lei.

6.2 În anul 2024 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elemente de capital propriu:

- Înregistrate corecții ale rezultatelor anilor precedenți în sumă de -495 442 lei;
- Înregistrat profit net al perioadei de gestiune în sumă totală de 566 080 lei;
- Decontarea profitului net al perioadei de gestiune (566 080 lei) la majorarea capitalului statutar, și decontarea corecțiilor ale rezultatelor anilor precedenți ( -495 442) și a pierderii neacoperite al anilor precedenți ( -718 525) la diminuarea capitalului statutar.

## 7. Datorii

7.1 La data raportării entitatea înregistrează datorii în sumă de 3 361 366 lei.

7.2 Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este prezentată în tabelul 7.1

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2024 Tabelul 7.1

| Nr.   |                          | Suma, lei     |               |
|-------|--------------------------|---------------|---------------|
|       |                          | La 01.01.2024 | La 31.12.2024 |
| 1     | Datorii financiare       | 750 626       | 1 015 609     |
| 2     | Datorii comerciale       | 1 527 753     | 1 082 440     |
| 3     | Datorii față de personal | 536 621       | 517 809       |
| 4     | Datorii față de buget    | 383 405       | 450 991       |
| 5     | Alte datorii             | 283 346       | 294 517       |
| Total |                          | 3 481 751     | 3 361 366     |

## 8. Venituri

8.1 În anul 2024 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 8.1.

Tabelul 8.1

Informații privind categoriile semnificative de venituri

| Nr. | Venituri                          | Suma, lei |
|-----|-----------------------------------|-----------|
| 1   | Venituri din vânzarea mărfurilor  | 8 911 154 |
| 2   | Venituri din contracte de leasing | 751 945   |

## 9. Cheltuieli

9.1 În anul 2024 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 9.1.

Tabelul 9.1

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

| Nr. | Cheltuieli                              | Suma, lei |
|-----|-----------------------------------------|-----------|
| 1   | Valoarea contabilă a mărfurilor vândute | 6 985 156 |
| 2   | Cheltuieli administrative               | 3 010 836 |
| 3   | Cheltuieli de distribuire               | 1 889 481 |

9.2 Cheltuielile grupate după natură în contextul prevederilor anexei nr.1 din SNC „Cheltuieli”, sunt prezentate în tabelul 9.2

Tabelul 9.2

Informații privind cheltuielile grupate după natură

| Nr. | Indicatori                                                                                     | Suma, lei |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1   | Variația stocurilor de producție (semifabricate, produse finite, produse în curs de execuție)* | 0         |
| 2   | Cheltuieli cu materiale                                                                        | 995 590   |
| 3   | Cheltuieli cu personalul                                                                       | 2 704 343 |
| 4   | Cheltuieli privind amortizarea                                                                 | 264 556   |
| 5   | Alte cheltuieli                                                                                | 1 342 983 |
| 6   | Total cheltuieli<br>(rd.1+rd.2+rd.3+rd.4+ rd.5+rd.6)                                           | 5 307 472 |

\*Variația stocurilor de producție în sumă de 0 lei se determină în modul următor: col.4 – col.5 din rd.260 și rd.270 (cu excepția mărfurilor) din bilanț.

## 10. Evenimente ulterioare

10.1 Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2024 nu au avut loc.

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01-ene-2024 pînă la 31-dic-2024

| Indicatori                                                                                                                | Cod.<br>rd. | Perioada de gestiune |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|--------------------|
|                                                                                                                           |             | precedentă           | curentă            |
| 1                                                                                                                         | 2           | 3                    | 4                  |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>                                                                    |             |                      |                    |
| Încasări din vânzări                                                                                                      | 010         | 13'728'471           | 13'132'089         |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate                                                                                | 020         | 9'184'876            | 8'588'494          |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală                                                           | 030         | 3'785'887            | 3'685'054          |
| Dobânzi plătite                                                                                                           | 040         |                      |                    |
| Plata impozitului pe venit                                                                                                | 050         |                      |                    |
| Alte încasări                                                                                                             | 060         | 1'781'381            | 1'141'247          |
| Alte plăți                                                                                                                | 070         | 3'488'134            | 4'110'815          |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b> (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070 ) | 080         | <b>(949'045)</b>     | <b>(2'111'027)</b> |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>                                                                   |             |                      |                    |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate                                                                               | 090         | 619'540              | 2'819'137          |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate                                                                           | 100         |                      |                    |
| Dobânzi încasate                                                                                                          | 110         |                      |                    |
| Dividende încasate                                                                                                        | 120         |                      |                    |
| inclusiv: dividende încasate din străinătate                                                                              | 121         |                      |                    |
| Alte încasări (plăți)                                                                                                     | 130         |                      |                    |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b> (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)                   | 140         | <b>619'540</b>       | <b>2'819'137</b>   |
| <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         |                      |                    |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară</b> (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)                      | 200         | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| <b>Fluxul net de numerar total</b> (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)                                                           | 210         | <b>(329'505)</b>     | <b>708'110</b>     |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)                                                                       | 220         |                      |                    |
| <b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>                                                                 | 230         | 394'805              | 65'300             |
| <b>Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune</b> (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)                                    | 240         | <b>65'300</b>        | <b>773'410</b>     |