

## SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024

**Entitatea:** ARENA FRUCT S.R.L.

**Cod CUIÎO:** 41252920

**Cod IDNO:** 1018600014171

Sediul:

**MD:** 2023

**Raionul(municipiul):** 106, DDF RASCANI

**Cod CUATM:** 0150, SEC.RISCANI

**Strada:** SECTORUL RISCANI STR.Calea Basarabiei nr.8 bl.A of.106

**Activitatea principală:** G4631, Comert cu ridicata al fructelor si legumelor

**Forma de proprietate:** 16, Proprietate colectivă

**Forma organizatorico-juridică:** 530, Societăți cu răspundere limitată

Date de contact:

**Telefon:** 069129138

**WEB:** arenafruct.md

**E-mail:** ivm\_srl@mail.ru

**Numele și coordonatele al contabilului-șef:** DI (dna) BIVOL GALINA Tel. 069129138

**Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune:** 27 persoane.

**Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare\*** NOVACOV IGOR

Unitatea de măsură: leu

### BILANȚUL

la 31.12.2024

Anexa 1

| Nr. cpt. | Indicatori                                      | Cod rd. | Sold la                         |                                 |
|----------|---|---------|---------------------------------|---------------------------------|
|          |   |         | Începutul perioadei de gestiune | Sfârșitul perioadei de gestiune |
| 1        | 2   | 3       | 4                               | 5                               |
|          | <b>ACTIV</b>                                    |         |                                 |                                 |
| A.       | <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>                       |         |                                 |                                 |
|          | <b>I. Imobilizări necorporale</b>               |         |                                 |                                 |
|          | 1. Imobilizări necorporale în curs de execuție  | 010     |                                 |                                 |
|          | 2. Imobilizări necorporale în exploatare, total | 020     | 30840                           | 35391                           |
|          | din care:                                       |         |                                 |                                 |
|          | 2.1. concesiuni, licențe și mărci               | 021     |                                 |                                 |
|          | 2.2. drepturi de autor și titluri de protecție  | 022     |                                 |                                 |
|          | 2.3. programe informatice                       | 023     | 30840                           | 35391                           |
|          | 2.4. alte imobilizări necorporale               | 024     |                                 |                                 |

|  |     |         |         |
|--|-----|---------|---------|
| 3. Fond comercial  | 030 |         |         |
| 4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale  | 040 | 13100   | 230     |
| <b>Total imobilizări necorporale</b><br>(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)                          | 050 | 43940   | 35621   |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>   |     |         |         |
| 1. Imobilizări corporale în curs de execuție   | 060 |         |         |
| 2. Terenuri  | 070 |         |         |
| 3. Mijloace fixe, total  | 080 | 1245229 | 1315573 |
| din care:  |     |         |         |
| 3.1. clădiri   | 081 | 2754    | 1782    |
| 3.2. construcții speciale  | 082 |         |         |
| 3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice   | 083 | 777296  | 663298  |
| 3.4. mijloace de transport   | 084 | 358973  | 562019  |
| 3.5. inventar și mobilier  | 085 | 106206  | 88474   |
| 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><br>(rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120) | 130 | 1245229 | 1315573 |
| <b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>   |     |         |         |
| 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 |         |         |
| <b>Total investiții financiare pe termen lung</b><br>(rd.140 + rd.150)                               | 160 |         |         |
| <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><br>(rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)           | 220 |          |          |
|    | <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b><br>(rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)   | 230 | 1289169  | 1351194  |
| B. | <b>ACTIVE CIRCULANTE</b>   |     |          |          |
|    | <b>I. Stocuri</b>  |     |          |          |
|    | 1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată   | 240 | 127715   | 133481   |
|    | 2. Active biologice circulante   | 250 |          |          |
|    | 3. Producția în curs de execuție   | 260 |          |          |
|    | 4. Produse și mărfuri  | 270 | 4857758  | 4268897  |
|    | 5. Avansuri acordate pentru stocuri  | 280 | 215816   | 160045   |
|    | <b>Total stocuri</b><br>(rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)   | 290 | 5201289  | 4562423  |
|    | <b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>   |     |          |          |
|    | 1. Creanțe comerciale curente  | 300 | 5344561  | 4771160  |
|    | 2. Creanțe ale părților afiliate curente   | 310 |          |          |
|    | inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare  | 311 |          |          |
|    | 3. Creanțe ale bugetului   | 320 | 243279   | 384546   |
|    | 4. Creanțele ale personalului  | 330 | 718531   | 868830   |
|    | 5. Alte creanțe curente  | 340 | 233224   | 24296    |
|    | 6. Cheltuieli anticipate curente   | 350 | 19912    | 36625    |
|    | 7. Alte active circulante  | 360 | 8466     | 6515     |
|    | <b>Total creanțe curente și alte active circulante</b><br>(rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360) | 370 | 6567973  | 6091972  |
|    | <b>III. Investiții financiare curente</b>  |     |          |          |
|    | 1. Investiții financiare curente în părți nefiliate  | 380 |          |          |
|    | 2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total  | 390 |          | 50000    |
|    | din care:  |     |          |          |
|    | 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate  | 391 |          |          |
|    | 2.2. împrumuturi acordate părților afiliate  | 392 |          | 50000    |
|    | 2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare  | 393 |          |          |
|    | 2.4. alte investiții financiare în părți afiliate  | 394 |          |          |
|    | <b>Total investiții financiare curente</b><br>(rd.380 + rd.390)  | 400 |          | 50000    |
|    | <b>IV. Numerar și documente bănești</b>  | 410 | 582081   | 1071549  |
|    | <b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b><br>(rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)  | 420 | 12351343 | 11775944 |
|    | <b>TOTAL ACTIVE</b>  | 430 | 13640512 | 13127138 |

|    |  |     |         |         |
|----|--|-----|---------|---------|
|    | (rd.230 + rd.420)  |     |         |         |
|    | <b>P A S I V</b>   |     |         |         |
|    | <b>CAPITAL PROPRIU</b>   |     |         |         |
|    | <b>I. Capital social și neînregistrat</b>  |     |         |         |
|    | 1. Capital social  | 440 | 10000   | 10000   |
|    | 2. Capital nevărsat  | 450 | ( )     | ( )     |
|    | 3. Capital neînregistrat   | 460 |         |         |
|    | 4. Capital retras  | 470 | ( )     | ( )     |
|    | 5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate                                     | 480 |         |         |
|    | <b>Total capital social și neînregistrat</b><br>(rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480) | 490 | 10000   | 10000   |
|    | <b>II. Prime de capital</b>  | 500 |         |         |
|    | <b>III. Rezerve</b>  |     |         |         |
|    | 1. Capital de rezervă  | 510 |         |         |
|    | 2. Rezerve statutare   | 520 |         |         |
| C. | 3. Alte rezerve  | 530 |         |         |
|    | <b>Total rezerve</b><br>(rd.510 + rd.520 + rd.530)   | 540 |         |         |
|    | <b>IV. Profit (pierdere)</b>   |     |         |         |
|    | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți   | 550 | X       |         |
|    | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                           | 560 | 2714581 | 2516752 |
|    | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                       | 570 | X       | 77832   |
|    | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune  | 580 | X       | ( )     |
|    | <b>Total profit (pierdere)</b><br>(rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)                        | 590 | 2714581 | 2594584 |
|    | <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 | 2724581 | 2604584 |
| D. | <b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>  |     |         |         |
|    | 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 | 55705   |         |

|    |  |     |          |          |
|----|--|-----|----------|----------|
|    | 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 |          |          |
|    | <b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG</b><br>(rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)                              | 700 | 55705    |          |
|    | <b>DATORII CURENTE</b>   |     |          |          |
|    | 1. Credite bancare pe termen scurt   | 710 | 1190628  | 1082398  |
|    | 2. Împrumuturi pe termen scurt, total  | 720 | 200000   |          |
|    | 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 | 200000   |          |
|    | 3. Datorii comerciale curente  | 730 | 9310031  | 9069043  |
|    | 4. Datorii față de părțile afiliate curente  | 740 |          |          |
| E. | inclusiv: datorii aferente intereselor de participare  | 741 |          |          |
|    | 5. Avansuri primite curente  | 750 | 65462    | 216530   |
|    | 6. Datorii față de personal  | 760 | 8554     | 17143    |
|    | 7. Datorii privind asigurările sociale și medicale   | 770 | 59032    | 85922    |
|    | 8. Datorii față de buget   | 780 | 26519    | 27916    |
|    | 9. Datorii față de proprietari   | 790 |          |          |
|    | 10. Venituri anticipate curente  | 800 |          |          |
|    | 11. Alte datorii curente   | 810 |          | 23602    |
|    | <b>TOTAL DATORII CURENTE</b><br>(rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810) | 820 | 10860226 | 10522554 |
|    | <b>PROVIZIOANE</b>   |     |          |          |
|    | 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților  | 830 |          |          |
|    | 2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor  | 840 |          |          |
|    | 3. Provizioane pentru impozite   | 850 |          |          |
| F. | 4. Alte provizioane  | 860 |          |          |
|    | <b>TOTAL PROVIZIOANE</b><br>(rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)  | 870 |          |          |
|    | <b>TOTAL PASIVE</b><br>(rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)   | 880 | 13640512 | 13127138 |

## SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 2

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

|  |          | <b>precedenta</b> | <b>curenta</b> |
|--|----------|-------------------|----------------|
| <b>1</b>   | <b>2</b> | <b>3</b>          | <b>4</b>       |
| Venituri din vânzări, total  | 010      | 67525803          | 72725007       |
| din care:  |          |                   |                |
| venituri din vânzarea produselor și mărfurilor   | 011      | 66816021          | 71861386       |
| venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor  | 012      | 709782            | 863621         |
| venituri din contracte de construcție  | 013      |                   |                |
| venituri din contracte de leasing  | 014      |                   |                |
| venituri din contracte de microfinanțare   | 015      |                   |                |
| alte venituri din vânzări  | 016      |                   |                |
| Costul vânzărilor, total   | 020      | 55966473          | 59807032       |
| din care:  |          |                   |                |
| valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute  | 021      | 55966473          | 59807032       |
| 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      |                   |                |
| <b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)</b>  | 030      | 11559330          | 12917975       |
| Alte venituri din activitatea operațională   | 040      | 1760005           | 523555         |
| Cheltuieli de distribuire  | 050      | 4388605           | 4903614        |
| Cheltuieli administrative  | 060      | 3588049           | 4216357        |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională   | 070      | 4444011           | 4190225        |
| <b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)</b> | 080      | 898670            | 131334         |
| Venituri financiare, total   | 090      | 279650            | 31648          |
| 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      | 279650            | 31648          |

|   |     |        |        |
|---|-----|--------|--------|
| Cheltuieli financiare, total  | 100 | 273268 | 90696  |
| 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 | 273268 | 90696  |
| <b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)</b><br>(rd.090 - rd.100)                                      | 110 | 6382   | -59048 |
| Venituri cu active imobilizate și excepționale  | 120 |        | 34623  |
| Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale  | 130 |        | 29077  |
| <b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)</b> (rd.120 - rd.130) | 140 |        | 5546   |
| <b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)</b><br>(rd.110 + rd.140)                               | 150 | 6382   | -53502 |
| <b>Profit (pierdere) pînă la impozitare</b> (rd.080 + rd.150)   | 160 | 905052 | 77832  |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit   | 170 |        |        |
| <b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune</b> (rd.160 - rd.170)                                | 180 | 905052 | 77832  |

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2024 pînă la 31.12.2024

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                                       |
|         | <b>Capital social și neînregistrat</b>   |        |   |          |           |   |
|         | 1. Capital social  | 010    | 10000                                   |          |           | 10000                                   |
|         | 2. Capital nevărsat  | 020    | ( )                                     | ( )      | ( )       | ( )                                     |
|         | 3. Capital neînregistrat   | 030    |   |          |           |   |
| I.      | 4. Capital retras  | 040    | ( )                                     | ( )      | ( )       | ( )                                     |
|         | 5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate                                     | 050    |   |          |           |   |
|         | <b>Total capital social și neînregistrat</b><br>(rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050) | 060    | 10000                                   |          |           | 10000                                   |
| II.     | <b>Prime de capital</b>  | 070    |   |          |           |   |
| III.    | <b>Rezerve</b>   |        |   |          |           |   |
|         | 1. Capital de rezervă  | 080    |   |          |           |   |
|         | 2. Rezerve statutare   | 090    |   |          |           |   |

|     |   |     |         |         |     |         |
|-----|---|-----|---------|---------|-----|---------|
|     | 3. Alte rezerve   | 100 |         |         |     |         |
|     | <b>Total rezerve</b><br>(rd.080 + rd.090 + rd.100)                                    | 110 |         |         |     |         |
|     | <b>Profit (pierdere)</b>  |     |         |         |     |         |
| IV. | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți  | 120 | X       |         |     |         |
|     | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți                    | 130 | 2714581 | -197829 |     | 2516752 |
|     | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune                                | 140 | X       | 77832   |     | 77832   |
|     | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune   | 150 | X       | ( )     | ( ) | ( )     |
|     | <b>Total profit (pierdere)</b><br>(rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)                 | 160 | 2714581 | -119997 |     | 2594584 |
| V.  | <b>Rezerve din reevaluare</b>   | 170 |         |         |     |         |
| VI. | <b>Alte elemente de capital propriu</b>   | 180 |         |         |     |         |
|     | <b>Total capital propriu</b><br>(rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180) | 190 | 2724581 | -119997 |     | 2604584 |

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Anexa 4

| Indicatori  | Cod rd | Perioada de gestiune |          |
|---|--------|----------------------|----------|
|   |        | precedentă           | curentă  |
| 1   | 2      | 3                    | 4        |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>  |        |                      |          |
| Încasări din vânzări  | 010    | 74392291             | 79389699 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate  | 020    | 67921878             | 72702529 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală   | 030    | 2775311              | 3367781  |
| Dobânzi plătite   | 040    | 192075               | 111820   |
| Plata impozitului pe venit  | 050    | 275633               |          |
| Alte încasări   | 060    | 747552               | 139936   |
| Alte plăți  | 070    | 3825306              | 2494415  |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională</b><br>(rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070) | 080    | 149640               | 853090   |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>   |        |                      |          |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate   | 090    |                      |          |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate   | 100    |                      |          |
| Dobânzi încasate  | 110    |                      |          |
| Dividende încasate  | 120    |                      |          |
| inclusiv: dividende încasate din străinătate  | 121    |                      |          |

|  |     |         |         |
|--|-----|---------|---------|
| Alte încasări (plăți)  | 130 |         |         |
| <b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții</b><br>(rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130) | 140 |         |         |
| <b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>   |     |         |         |
| Încasări sub formă de credite și împrumuturi   | 150 | 1075000 | 660000  |
| Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor  | 160 | 966282  | 969745  |
| 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><br>(rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)    | 200 | 108718  | -309745 |
| <b>Fluxul net de numerar total</b><br>(± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)   | 210 | 258358  | 543345  |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)  | 220 | -68753  | -53877  |
| <b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>  | 230 | 392476  | 582081  |
| <b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune</b><br>(± rd.210 ± rd.220 + rd.230)                  | 240 | 582081  | 1071549 |

## Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)



Nota explicativa Arena Fruct 2024.pdf