

30.04

Data primirii



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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025

Entitatea FRANZELUTA SA
(Denumirea completă)

3947510

Cod CUII0

1002600004030

Cod IDNO

Sediul: MD 2032 103, DDF BOTANICA

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA), Localitatea

0110

Cod CUATM

STR. SARMIZEGETUSA NR.30

strada, nr. bl.

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

C1071

Cod CAEM-2

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

20

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SOCIETĂ

520

Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 022853421 WEB _____

e-mail aurelia.spinu@franzeluta.md

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

Tel. 022853428

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune _____ persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

Director general Andrei Beșliu

Contabil-sefa Aurelia Spinu

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

BILANȚUL

la 31.12.2025



Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Încheierea perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	830,910	709,559
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	830,910	709,559
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	830,910	709,559
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	7,072,392	3,912,708
	2. Terenuri	070	1,770,564	1,770,564
	3. Mijloace fixe, total	080	114,345,806	140,219,036
	din care:			
	3.1. clădiri	081	52,435,504	79,596,163
	3.2. construcții speciale	082	605,962	447,661
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	56,584,554	55,905,557
	3.4. mijloace de transport	084	4,374,822	3,635,716
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086	344,965	633,940
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110	9,617,845	9,239,712
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	8,735,134	1,062,636
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	141,541,741	156,204,656
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	531,005	531,005
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4. alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	531,005	531,005

IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate

1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190		
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210		
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	142,903,656	157,445,220



B. ACTIVE CIRCULANTE

I. Stocuri

1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	85,347,105	89,265,873
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270	3,598,692	6,090,465
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	3,602,840	949,336
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	92,548,637	96,305,674

II. Creanțe curente și alte active circulante

1. Creanțe comerciale curente	300	19,960,484	21,424,721
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv:			
creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	11,820	9'694
4. Creanțele ale personalului	330	425,331	754,405
5. Alte creanțe curente	340	11,060,832	13,065,989
6. Cheltuieli anticipate curente	350	652,378	783,532
7. Alte active circulante	360	3,458,300	3,539,734
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	35,569,145	39'578'075

III. Investiții financiare curente

1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participație	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

TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	207,929,915	213'435'724
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	350,833,571	370'880'944

Nr. cpt.	PASIV	Cod rd.	Sfârșitul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	37,450,040	37,450,040
	2. Capital nevărsat	450	()	()
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	37,450,040	37,450,040
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510	5,617,506	5,617,506
	2. Rezerve statutare	520	188,147,476	214,031,562
	3. Alte rezerve	530	16,932,546	16,932,546
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	210,697,528	236,581,614
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x	(604'264)
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	38'247'507	2'101'204
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x	16'173'831
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	38'247'507	17'670'771
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	10,905,241	10,905,241
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	297'300'316	302'607'666
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	641		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	642		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	643		
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	650		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	660		
	5. Avansuri primite pe termen lung	661		
	6. Venituri anticipate pe termen lung	670		
	7. Alte datorii pe termen lung	680		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	690	0	0





E. DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
din care:			
2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
3. Datorii comerciale curente	730	28,180,438	42,370,334
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750	3,665,719	2,863,834
6. Datorii față de personal	760	11,029,938	12,019,135
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	5,622,487	5,890,640
8. Datorii față de buget	780	3,256,199	2'997'634
9. Datorii față de proprietari	790	981,857	1,800,250
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	796,617	331,451
TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	53,533,255	68'273'278
F. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		0
4. Alte provizioane	860	0	
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	350,833,571	370'880'944

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

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	717,725,326	720,978,265
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	713,443,993	716,431,455
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	4,281,333	4,546,810
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	533,527,435	562,175,982
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	533,527,435	562,175,982
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	184,197,891	158,802,283
Alte venituri din activitatea operațională	040	6,921,876	12,300,784
Cheltuieli de distribuie	050	98,754,081	101,022,831
Cheltuieli administrative	060	42,121,743	45,915,393
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	6,178,253	4,793,830
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	44,065,690	19,371,013
Venituri financiare, total	090	506,813	1,491,894
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi:	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	506,813	1,491,894
Cheltuieli financiare, total	100	1,052,947	1,305,937
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	1,052,947	1,305,937
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	(546,134)	185,957
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	1,005,281	8,576,250
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	522,949	8,000,165
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 – rd.130)	140	482,332	576,085
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	(63,802)	762,042
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	44,001,888	20,133,055
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	6,231,446	3'959'224
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	37,770,442	16'173'831

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-Jan-2025 pînă la 31-Dec-2025

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	37,450,040			37,450,040
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	(0)
	3. Capital neînregistrat	030				0
	4. Capital retras	040	()	()	()	(0)
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				0
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040+ rd.050)	060	37,450,040	0	0	37,450,040
II.	Prime de capital	070				0
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	5,617,506			5,617,506
	2. Rezerve statutare	090	188,147,476	25,884,086		214,031,562
	3. Alte rezerve	100	16,932,546			16,932,546
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	210,697,528	25,884,086	0	236,581,614
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x	(55'649)	548'614	(604'264)
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	38'247'507	(38'247'507)	(2'101'204)	2'101'204
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	16'173'831		16'173'831
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	()	()	(0)
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	38'247'507	(22'129'325)	(1'552'590)	17'670'771
V.	Rezerve din reevaluare	170		0		0
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	10,905,241			10,905,241
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	297'300'316	3'754'761	(1'552'590)	302'607'666

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01-Jan-2025 pînă la 31-Dec-2025

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	771,077,727	775,148,625
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	479,809,641	472,178,629
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	222,362,054	243,611,040
Dobinzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	6,890,474	4,450,000
Alte încasări	060	8,039,555	16,061,321
Alte plăți	070	21,839,822	21,753,834
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	48,215,291	49,216,443
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	38,659,095	44,294,166
Dobinzi încasate	110	737,771	899,547
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	(37,921,324)	(43,394,619)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	6,035,677	8,444,152
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	131,941	483,941
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(6,035,677)	(8,444,152)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	4,258,290	(2,622,328)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(586,670)	362,170
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	76,140,513	79,812,133
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	79,812,133	77,551,975