



SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01-Jan-2023 - 31-Dec-2023

Entitatea IPC ICAM SA
(Denumirea completă)

277954

Cod CUIIO

1003600089719

Cod IDNO

Sediul: MD 2001 Chisinau

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

130

Cod CUATM

Tighina 65

strada, nr, bl.

Activitatea principală producere

C3109

Cod CAEM-2

Forma de proprietate privata

16

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SA

530

Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 022541947 WEB info@icam.md

e-mail icam.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Ceban Ludmila

Tel. 022541947

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 156 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

Director general Oleg Todorov

Contabil șef Ludmila Ceban

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

BILANȚUL

la 31-Dec-2023

Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	103,489	73,785
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	40,763	34,480
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	33,473	21,229
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	29,253	18,076
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	103,489	73,785
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	1,112,761	3,296,521
	2. Terenuri	070	14,109,480	14'109'480
	3. Mijloace fixe, total	080	34,036,409	33,830,858
	din care:			
	3.1. clădiri	081	25,941,101	21,406,740
	3.2. construcții speciale	082	310,198	4,135,640
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	3,432,052	3,919,124
	3.4. mijloace de transport	084	4,004,778	3,803,165
	3.5. inventar și mobilier	085	17,327	30,382
	3.6. alte mijloace fixe	086	330,953	535,807
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110	3,449,555	3,273,137
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	2,709	2,709
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	52,710,914	54,512,705
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	150,000	
	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	150,000	0



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	210	
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	210	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	52,964,613	54,586,490
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	4,038,847	5,106,451
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260	13,475	16,053
3. Produse și mărfuri	270	101,447,824	49,801,638
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	840,049	337,891
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	106,340,195	55,262,033
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	6,372,453	6,595,198
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv:			
creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	149,296	151,030
4. Creanțele ale personalului	330	199,272	71,502
5. Alte creanțe curente	340	931,312	470,897
6. Cheltuieli anticipate curente	350	100,314	84,699
7. Alte active circulante	360		
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	7,752,647	7,373,326
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	0	0
IV. Numerar și documente bănești	410	714,659	15,597,303
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	114,807,501	78,232,662
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	167,772,114	132,819,152

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C. CAPITAL PROPRIU				
I. Capital social și neînregistrat				
1. Capital social	440		15,942,600	15,942,600
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		15'942'600	15'942'600
II. Prime de capital	500		50,678	50,678
III. Rezerve				
1. Capital de rezervă	510		2,391,390	2,391,390
2. Rezerve statutare	520		1,933,921	1,933,921
3. Alte rezerve	530		33,743,161	54,627,135
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		38,068,472	58,952,446
IV. Profit (pierdere)				
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550		x	(103,799)
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560		21,974,069	1,090,095
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		x	20,818,929
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		x	()
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590		21,974,069	21,805,225
V. Rezerve din reevaluare	600			
VI. Alte elemente de capital propriu	610			
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)	620		76,035,819	96,750,949
D. DATORII PE TERMEN LUNG				
1. Credite bancare pe termen lung	630		1,505,659	10,846,797
2. Împrumuturi pe termen lung	640			
din care:				
2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641			
inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642			
2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643			
3. Datorii comerciale pe termen lung	650			
4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660			
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661			
5. Avansuri primite pe termen lung	670			
6. Venituri anticipate pe termen lung	680			
7. Alte datorii pe termen lung	690			
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	700		1,505,659	10,846,797

E. DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710		
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	1,395,000	1,687,500
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	1,395,000	1,687,500
3. Datorii comerciale curente	730	6,631,746	6,303,875
4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
5. Avansuri primite curente	750	72,689,822	4,670,604
6. Datorii față de personal	760	5,139,053	5,966,772
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	550,976	590,067
8. Datorii față de buget	780	3,067,384	4,820,872
9. Datorii față de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	756,655	1,181,716
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	90,230,636	25,221,406
F. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
3. Provizioane pentru impozite	850		
4. Alte provizioane	860		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	167,772,114	132,819,152

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01-Jan-2023 până la 31-Dec-2023

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	171,331,785	141,793,515
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	23,397,054	25,955,177
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	12,627,764	14,021,519
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016	135,306,967	101,816,819
Costul vânzărilor, total	020	117,864,683	86,934,621
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	25,789,721	23,832,508
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	6,111,944	6,273,113
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026	85,963,018	56,829,000
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	53,467,102	54,858,894
Alte venituri din activitatea operațională	040	114,233	138,292
Cheltuieli de distribuie	050	10,803,842	8,715,677
Cheltuieli administrative	060	27,086,473	21,656,766
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	670,834	728,655
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	15,020,186	23,896,088
Venituri financiare, total	090	129,367	83,839
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	129,367	83,839
Cheltuieli financiare, total	100	174,137	358,576
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	5,443	
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	168,694	358,576
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	(44,770)	(274,737)
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	9,568,123	1,252,376
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	690,598	1,075,905
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	140	8,877,525	176,471
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	150	8,832,755	(98,266)
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	23,852,941	23,797,822
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	2,968,967	2,978,893
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	20,883,974	20,818,929

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-Jan-2023 până la 31-Dec-2023

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	15,942,600			15'942'600
	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	15'942'600	0	0	15'942'600
II.	Prime de capital	070	50,678			50'678
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	2,391,390			2'391'390
	2. Rezerve statutare	090	1,933,921			1'933'921
	3. Alte rezerve	100	33,743,161	20,883,974		54,627,135
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	38,068,472	20,883,974	0	58,952,446
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x		103,799	(103,799)
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	21,974,069		20,883,974	1,090,095
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	20,818,929		20,818,929
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	()	()	(0)
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	21,974,069	20,818,929	20,987,773	21,805,225
V.	Rezerve din reevaluare	170				0
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				0
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	76,035,819	41,702,903	20,987,773	96,750,949

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01-Jan-2023 pînă la 31-Dec-2023

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	73,444,753	83,923,330
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	52,474,904	43,745,379
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	22,226,277	23,033,646
Dobânzi plătite	040	372,576	565,637
Plata impozitului pe venit	050	3,562,124	4,866,928
Alte încasări	060	258,853	81,058
Alte plăți	070	1,699,209	5,532,165
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(6,631,484)	6,260,633
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	6,979,400	1,246,596
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	3,056,897	2,186,385
Dobânzi încasate	110		
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	3,922,503	(939,789)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	1,200,000	12,707,425
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	9,011,063	3,073,787
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(7,811,063)	9,633,638
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(10,520,044)	14,954,482
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(4,418)	(71,838)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	11,239,121	714,659
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	714,659	15,597,303