

„19” 05 20 22
Data primirii



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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01-Янв-2021 - 31-Дек-2021

Entitatea SA Drumuri Briceni
(Denumirea completă)

5 6 9 5 4 0 3
Cod CUIIO

1 0 0 3 6 0 4 0 0 5 8 6 9
Cod IDNO

Sediul: MD Briceni
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

1 4 0 1
Cod CUATM

Frunze 18
strada, nr, bl.

Activitatea principală

F 4 2 1 1
Cod CAEM-2

Forma de proprietate

15

Forma organizatorico-juridică

Cod CFP
5 0 0
Cod CFOJ

Unitatea de măsură: leu

Date de contact: Tel. 024722343 WEB

e-mail drumuribriceni@mail.ru

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Poberejnic Maria

Tel. 067444340

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 100 persoane

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare*

administrator - Russu Ion contabil sef - Poberejnic Maria

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

BILANȚUL

la 31-Дек-2021

| Nr. cpt. | ACTIV | 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 | 5'250 | 2'611 |
| | din care: | | | |
| | 2.1. concesiuni, licențe și mărci | 021 | | |
| | 2.2. drepturi de autor și titluri de protecție | 022 | | |
| | 2.3. programe informatice | 023 | 5'250 | 2'611 |
| | 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 | 5'250 | 2'611 |
| | II. Imobilizări corporale | | | |
| | 1. Imobilizări corporale în curs de execuție | 060 | | |
| | 2. Terenuri | 070 | 226'484 | |
| | 3. Mijloace fixe, total | 080 | 10'614'636 | 1'851'940 |
| | din care: | | | |
| | 3.1. clădiri | 081 | | |
| | 3.2. construcții speciale | 082 | 154'634 | |
| | 3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice | 083 | 9'300'581 | 1'561'734 |
| | 3.4. mijloace de transport | 084 | 1'148'636 | 240'040 |
| | 3.5. inventar și mobilier | 085 | | |
| | 3.6. alte mijloace fixe | 086 | 10'785 | 50'166 |
| | 4. Resurse minerale | 090 | | |
| | 5. Active biologice imobilizate | 100 | | |
| | 6. Investiții imobiliare | 110 | | |
| | 7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale | 120 | | |
| | Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120) | 130 | 10'841'120 | 1'851'940 |
| | III. Investiții financiare pe termen lung | | | |
| | 1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate | 140 | | |
| | 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 | 0 | 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 | | |
| 5. Alte active imobilizate | 210 | | |
| Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210) | 220 | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220) | 230 | 10'846'370 | 1'854'551 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| I. Stocuri | | | |
| 1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată | 240 | 2'979'542 | 1'891'509 |
| 2. Active biologice circulante | 250 | | |
| 2. Producția în curs de execuție | 260 | | |
| 3. Produse și mărfuri | 270 | | |
| 4. Avansuri acordate pentru stocuri | 280 | | 308'326 |
| Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280) | 290 | 2'979'542 | 2'199'835 |
| II. Creanțe curente și alte active circulante | | | |
| 1. Creanțe comerciale curente | 300 | 2'585'493 | 5'286'383 |
| 2. Creanțe ale părților afiliate curente | 310 | | |
| inclusiv: | | | |
| creanțe aferente intereselor de participare | 311 | | |
| 3. Creanțe ale bugetului | 320 | 503 | 129'540 |
| 4. Creanțele ale personalului | 330 | 44'000 | 9'000 |
| 5. Alte creanțe curente | 340 | 3'847'596 | 3'335'165 |
| 6. Cheltuieli anticipate curente | 350 | 36'947 | 41'146 |
| 7. Alte active circulante | 360 | 241'665 | 60'354 |
| Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360) | 370 | 6'756'204 | 8'861'588 |
| III. Investiții financiare curente | | | |
| 1. Investiții financiare curente în părți neafiliate | 380 | | |
| 2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total | 390 | 484'920 | |
| din care: | | | |
| 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate | 391 | | |
| 2.2. împrumuturi acordate părților afiliate | 392 | 484'920 | |
| 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 | 484'920 | 0 |
| IV. Numerar și documente bănești | 410 | 9'603'567 | 481'488 |
| TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410) | 420 | 19'824'233 | 11'542'911 |
| TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420) | 430 | 30'670'603 | 13'397'462 |

| 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 | 821'020 | 206'020 |
| | 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 | 821'020 | 206'020 |
| | II. Prime de capital | 500 | | |
| | III. Rezerve | | | |
| | 1. Capital de rezervă | 510 | | |
| | 2. Rezerve statutare | 520 | 14'613 | 14'613 |
| | 3. Alte rezerve | 530 | 527'051 | 132'237 |
| | Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530) | 540 | 541'664 | 146'850 |
| | IV. Profit (pierdere) | | | |
| | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți | 550 | x | 835 |
| | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 560 | 24'912'485 | 7'446'569 |
| | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 570 | x | (12'379'594) |
| | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune | 580 | x | (0) |
| | Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580) | 590 | 24'912'485 | (4'932'190) |
| | V. Rezerve din reevaluare | 600 | 2'627'878 | 1'437'941 |
| | VI. Alte elemente de capital propriu | 610 | | |
| | TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610) | 620 | 28'903'047 | (3'141'379) |
| D. | DATORII PE TERMEN LUNG | | | |
| | 1. Credite bancare pe termen lung | 630 | 731'543 | |
| | 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 | 731'543 | 0 |

| | | | |
|---|-----|-------------------|-------------------|
| E. DATORII CURENTE | | | |
| 1. Credite bancare pe termen scurt | 710 | | 3'980'000 |
| 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 | 358'793 | 12'489'555 |
| 4. Datorii față de părțile afiliate curente | 740 | | |
| inclusiv: datorii aferente intereselor de participare | 741 | | |
| 5. Avansuri primite curente | 750 | | |
| 6. Datorii față de personal | 760 | | 334 |
| 7. Datorii privind asigurările sociale și medicale | 770 | 46 | |
| 8. Datorii față de buget | 780 | 676'480 | 68'258 |
| 9. Datorii față de proprietari | 790 | 694 | 694 |
| 10. Venituri anticipate curente | 800 | | |
| 11. Alte datorii curente | 810 | | |
| 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 | 1'036'013 | 16'538'841 |
| 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 | 30'670'603 | 13'397'462 |

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01-Янв-2021 pînă la 31-Дек-2021

| Indicatori | Cod rd. | Perioada de gestiune | |
|--|---------|----------------------|---------------------|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Venituri din vânzări, total | 010 | 94'156'158 | 60'033'644 |
| din care: | | | |
| venituri din vânzarea produselor și mărfurilor | 011 | 249'895 | 776'096 |
| venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor | 012 | 93'688'286 | 59'190'882 |
| venituri din contracte de construcție | 013 | 80'385 | |
| venituri din contracte de leasing | 014 | 137'592 | 66'666 |
| venituri din contracte de microfinanțare | 015 | | |
| alte venituri din vânzări | 016 | | |
| Costul vânzărilor, total | 020 | 80'817'898 | 59'182'490 |
| din care | | | |
| valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute | 021 | 246'854 | 769'275 |
| costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților | 022 | 80'571'044 | 58'413'215 |
| 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 | 13'338'260 | 851'154 |
| Alte venituri din activitatea operațională | 040 | 4'997'253 | 3'311'514 |
| Cheltuieli de distribuire | 050 | | 1'774 |
| Cheltuieli administrative | 060 | 3'546'580 | 4'102'941 |
| Alte cheltuieli din activitatea operațională | 070 | 6'739'849 | 12'436'866 |
| Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070) | 080 | 8'049'084 | (12'378'913) |
| Venituri financiare, total | 090 | 21'657 | 1'451 |
| 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 | 2'500 | |
| venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă | 099 | 19'157 | 1'451 |
| Cheltuieli financiare, total | 100 | 1'801'419 | 2'132 |
| 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 | 1'787'774 | |
| cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare | 104 | | |
| cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă | 105 | 13'645 | 2'132 |
| Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100) | 110 | (1'779'762) | (681) |
| Venituri cu active imobilizate și excepționale | 120 | 0 | 1189937 |
| Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale | 130 | 0 | 0 |
| Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130) | 140 | 0 | 0 |
| Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140) | 150 | (1'779'762) | (681) |
| Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150) | 160 | 6'269'322 | (12'379'594) |
| Cheltuieli privind impozitul pe venit | 170 | 930'434 | 0 |
| Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170) | 180 | 5'338'888 | (12'379'594) |

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01-Янв-2021 pînă la 31-Дек-2021

| 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 | 821'020 | | 615'000 | 206'020 |
| | 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 | 821'020 | 0 | 615'000 | 206'020 |
| II. | Prime de capital | 070 | | | | 0 |
| III. | Rezerve | | | | | |
| | 1. Capital de rezervă | 080 | | | | 0 |
| | 2. Rezerve statutare | 090 | 14'613 | | | 14'613 |
| | 3. Alte rezerve | 100 | 527'051 | | 394'814 | 132'237 |
| | Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100) | 110 | 541'664 | 0 | 394'814 | 146'850 |
| IV. | Profit (pierdere) | | | | | |
| | 1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți | 120 | x | (39'832) | (40'667) | 835 |
| | 2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți | 130 | 24'912'485 | | 18'655'853 | 6'256'632 |
| | 3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune | 140 | x | (12'379'594) | | (12'379'594) |
| | 4. Profit utilizat al perioadei de gestiune | 150 | x | () | () | (0) |
| | Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150) | 160 | 24'912'485 | (12'419'426) | 18'615'186 | (4'932'190) |
| V. | Rezerve din reevaluare | 170 | 2'627'878 | | 1'189'937 | 1'437'941 |
| VI. | Alte elemente de capital propriu | 180 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180) | 190 | 28'903'047 | (12'419'426) | 20'814'937 | (3'141'379) |

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01-ЯНВ-2021 pînă la 31-ЯНВ-2021

| Indicatori | Cod. rd. | Perioada de gestiune | |
|---|----------|----------------------|---------------------|
| | | precedentă | curentă |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Fluxuri de numerar din activitatea operațională | | | |
| Încasări din vânzări | 010 | 107'204'675 | 66'021'694 |
| Plăți pentru stocuri și servicii procurate | 020 | 76'536'101 | 61'929'610 |
| Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală | 030 | 13'966'883 | 10'346'806 |
| Dobînzi plătite | 040 | 248'270 | 203'171 |
| Plata impozitului pe venit | 050 | 685'225 | 1'327'761 |
| Alte încasări | 060 | 728'750 | 714'042 |
| Alte plăți | 070 | 5'686'011 | 5'299'203 |
| Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070) | 080 | 10'810'935 | (12'370'815) |
| Fluxuri de numerar din activitatea de investiții | | | |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate | 090 | | |
| Plăți aferente intrărilor de active imobilizate | 100 | 2'221'575 | |
| Dobînzi încasate | 110 | 27'324 | 960 |
| Dividende încasate | 120 | | |
| inclusiv: dividende încasate din străinătate | 121 | | |
| Alte încasări (plăți) | 130 | 20'400 | |
| Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130) | 140 | (2'173'851) | 960 |
| Fluxuri de numerar din activitatea financiară | | | |
| Încasări sub formă de credite și împrumuturi | 150 | 4'787'400 | 6'000'000 |
| Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor | 160 | 7'055'857 | 2'751'543 |
| 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 | (2'268'457) | 3'248'457 |
| Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200) | 210 | 6'368'627 | (9'121'398) |
| Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile) | 220 | 5'512 | (681) |
| Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune | 230 | 3'229'428 | 9'603'567 |
| Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230) | 240 | 9'603'567 | 481'488 |

Russu Ion

Poberejnic Maria



NOTA EXPLICATIVĂ LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUL 2021

1. Date generale

- 1.1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Agenția Servicii Publice.
Nr. de înregistrare 1003604005869 , data înregistrării 12.03.1998 , Seria MD Număr 0045021 eliberat la 19.10.2005
- 1.2. Capitalul social a fost înregistrat la 12 martie 1998 în marime de 821 020 lei.
Pe parcursul anului 2021 sa redus cu 615 000 lei prin anularea actiunilor de tezaur. Capitalul social al societatii dupa reducere constituie 206 020 lei, fiind divizat în 20 602 actiuni ordinare nominative cu valoarea nominala 10 lei.
- 1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități:
- lucrari de constructie a drumurilor si autostrazilor;
 - fabricarea produselor (betonului asfaltic);
 - prestarea serviciilor inclusiv locatiune a utilajului;
 - comercializarea produselor și a materialelor.
- 1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune - 100 persoane.
- 1.5. Remunerarea totală constituie 9 694 878 lei.

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2020. 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 directorului entității nr. 87 din 30 decembrie 2020:

- 2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație.
- 2.2. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începând cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare.
- 2.3. Imobilizările necorporale și corporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.
- 2.4. Creanțele comerciale compromise au fost decontate pe seama cheltuielilor curente.
- 2.5. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.
- 2.6. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în costul serviciilor.
- 2.7. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.
- 2.8. Valoarea anvelopelor și acumulatele procurate separat de mijloacele de transport a fost decontată la costurile/cheltuielile curente în următorul mod:
pentru în stoc (procurate până la 31.12.2019) - conform kilometrajului parcurs/durata de utilizare;
pentru (procurate în anul 2021) - în mărime integrală la transmiterea în exploatare.
- 2.9. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.
- 2.10. Obiectele de mică valoare și scurtă durată, sunt decontate la costurile/cheltuielile curente în momentul transmiterii în exploatare.
- 2.11. Contabilitatea costurilor de producție s-a ținut separat pe activitățile de bază și auxiliare.
- 2.12. Costul produselor fabricate și a serviciilor prestate s-a calculat lunar.
- 2.13. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea produselor/mărfurilor, prestarea serviciilor și din contractele de leasing.
- 2.14. Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al mărfurilor/produselor vândute și serviciilor prestate și cheltuielile aferente contractelor de leasing.
- 2.15. Componența cheltuielilor administrative și a altor cheltuieli din activitatea operațională a fost stabilită de către entitate de sine stătător în baza anexelor 2, 3 și 4 la SNC „Cheltuieli”.
- 2.16. Ajustarea veniturilor și cheltuielilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.
- 2.17. Operațiunile de export/import de active/servicii și alte tranzacții de comerț internațional sunt contabilizate inițial în monedă națională prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data întocmirii declarației vamale.
- 2.18. Elementele monetare în valută străină sunt recalculat în moneda națională la data raportării.

3. Imobilizări necorporale

3.1 Informația privind imobilizările necorporale la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este prezentată în tabelul 3.1

Tabelul 3.1

Informația privind imobilizările necorporale

| Valoarea bilanț la 01.01. 2021 | | Valoarea contabilă 01.01. 2021 | Calcul amortizare | casări | Valoarea bilanț la 31.12.2021 | | Valoarea contabilă 31.12. 2021 |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| Costul de intrare | Amortizarea acumulată | | | | Costul de intrare | Amortizarea acumulată | |
| 26644 | 21394 | 5250 | 2639 | 9825 | 16819 | 14208 | 2611 |

4. Imobilizări corporale

4.1 Informația privind imobilizarilor corporale la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este prezentată în tabelul 4.1

Tabelul 4.1

| Informația privind imobilizarile corporale | | | | | | | | | | | |
|--|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Categoriile de imobilizări | Valoarea bilanț la 01.01. 2021 | | Valoarea contabilă 01.01. 2021 | Transmise ca rezultat al reorganizării prin dezmembre(separare) | | Intrari / casări în 2020 | | Calcul amortizare | Valoarea bilanț la 31.12.2021 | | Valoarea contabilă 31.12. 2021 |
| | Costul de intrare | Amortizarea acumulată | | Costul de intrare | Amortizarea acumulată | întrate | eșiri | | Costul de intrare | Amortizarea acumulată | |
| 1. Terenuri | 226484 | | 226484 | 226484 | | | | | | | |
| 2. Mijloace fixe | 11171994 | 557358 | 10614636 | 8371739 | 710752 | 52050 | 23000 | 1153759 | 2829305 | 977365 | 1851940 |
| Total | 11398478 | 557358 | 10841120 | 8598223 | 710752 | 52050 | 23000 | 1153759 | 2829305 | 977365 | 1851940 |

5. Creanțe

5.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a creanțelor pe termen lung, este prezentată în tabelul 5.1.

Tabelul 5.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2021

| Nr.crt. | Grupe de creanțe | Suma, lei | |
|---------|--------------------------|---------------|---------------|
| | | la 01.01.2021 | la 31.12.2021 |
| 1. | Creanțe comerciale | 2585493 | 5286383 |
| 2. | Avansuri acordate | | |
| 3. | Creanțe ale bugetului | 503 | 129540 |
| 4. | Creanțe ale personalului | 44000 | 9000 |
| 5. | Alte creanțe | 3847596 | 3335165 |
| TOTAL | | 6477592 | 8760088 |

6. Stocuri

6.1. Informația privind stocurile pentru anul 2021, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2021

| Nr.crt. | Denumirea indicatorilor | Suma, lei |
|---------|---|-----------|
| 1. | Valoarea stocurilor la 01.01.2021 inclusiv: | 2979542 |
| | Materiale | 2677822 |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 301720 |
| 2. | Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv: | 46644110 |
| | Materiale | 46472715 |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 171395 |
| 3. | Valoarea stocurilor ieșite casate în perioada de gestiune, inclusiv: | 42680636 |
| | Materiale | 42474488 |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 206148 |
| 4. | Valoarea contabilă a stocurilor transmise ca rezultat al reorganizării prin dezmembre(separare) inclusiv: | 5051507 |
| | Materiale | 5051507 |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | |
| 5. | Valoarea stocurilor la 31.12.2021 inclusiv: | 1891509 |
| | Materiale | 1624542 |
| | Obiecte de mică valoare și scurtă durată | 266967 |

7. Capital propriu

7.1. În perioada anului 2021 capitalul social sa redus cu 615 000 lei prin anularea actiunilor de tezaur in rezultatul reorganizării prin dezmembre (separare) si transmiterea unei parti din patrimoniul societatii . Capitalul social al societatii dupa reducere constituie 206 020 lei.

7.2. Informația privind capitalul propriu la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune este prezentată în tabelul 7.2.

Tabelul 7.2.

Informații privind modificările capitalului propriu pentru anul 2021

| Nr. crt. | Indicatori | Suma, lei | | | | |
|----------|-----------------------------------|---------------|--|-----------------|--------------------|---------------|
| | | la 01.01.2021 | transmise ca rezultat al reorganizării | Majorări/profit | Diminuări/pierderi | la 31.12.2021 |
| 1. | Capital social | 821020 | 615000 | | | 206 020 |
| 2. | Rezerve | 541664 | 394814 | | | 146 850 |
| 3. | Rezerve din reevaluare | 2627878 | 1189937 | | | 1 437 941 |
| 4. | Corectări ale anilor precedenți | | | 835 | | 835 |
| 5. | Profit/pierdere anilor precedenți | 24912485 | 18655853 | | | 6 256 632 |
| 6. | Profit/ anulul de gestiune 2021 | | | 1189937 | 12379594 | -11189657 |
| TOTAL | | 28 903 047 | 20 855604 | 1 190 772 | 12379594 | -3141379 |

8. Datorii

8.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a datoriilor pe termen lung, este prezentată în tabelul 8.1.

Tabelul 8.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2021

| Nr. crt. | Grupe de datorii | Suma, lei | |
|----------|--------------------------|---------------|---------------|
| | | la 01.01.2021 | la 31.12.2021 |
| 1. | Credite bancare | 731543 | 3980000 |
| 2. | Datorii comerciale | 358793 | 12489555 |
| 3. | Datorii față de personal | 0 | 334 |
| 4. | Datorii față de buget | 676480 | 68258 |
| 5. | Alte datorii | 740 | 694 |
| TOTAL | | 1767556 | 16538841 |

9. Venituri

9.1. În anul 2021 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 9.1.

Tabelul 9.1.

Informații privind categoriile de venituri

| Nr. crt. | Venituri | Suma, lei |
|----------|---|-----------|
| 1. | Venituri din vânzarea produselor | 776096 |
| 2. | Venituri din vânzarea materialelor | 3311514 |
| 3. | Venituri din contracte de construcție | 0 |
| 4. | Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor | 59190882 |
| 5. | Venituri aferente contractelor locatiune | 66666 |
| 6. | Venituri aferente diferențelor de curs valutar | 1451 |
| TOTAL | | 63346609 |

10. Cheltuieli

10.1. În anul 2021 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 10.1.

Tabelul 10.1.

Informații privind categoriile de cheltuieli

| Nr. crt. | Cheltuieli | Suma, lei |
|----------|--|-----------|
| 1. | Valoarea contabilă a produselor vândute | 769275 |
| 2. | Valoarea contabilă a mărfurilor vândute | 3307080 |
| 3. | Costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților | 55106135 |
| 4. | Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar | 2132 |
| 5. | Cheltuieli cu personalul administrativ | 4102941 |
| 6. | Cheltuieli aferente contractelor locatiune | 12436866 |
| 7. | Alte cheltuieli din activitatea operationala | 1774 |
| 8. | Cheltuieli privind impozitul pe venit | 0 |
| TOTAL | | 75726203 |

13. Evenimente ulterioare

13.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2021 nu au avut loc.

Administrator
Contabil sef



Ion Russu
Maria Poberejnic