CONTAUDIT

str. București, 90/2, Chișinău
str.Decebal, 124/B, of. 2, mun. Bălți
mob: +373 697 400 00
www.contaudit.md
e-mail: contaudit@mail.ru

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT A SITUAȚIILOR FINANCIARE

I.M. "REGIA EXDRUPO"

01.01.2024-31.12.2024

Nr.20/4/25

Către conducerea
Î.M. REGIA"EXDRUPO"

I. Opinie cu rezerve

1. Am auditat situaţiile financiare ale **Î.M. REGIA „EXDRUPO" ,** IDNO 1003600161002 (denumite în continuare „Entitate") , care cuprind situaţia poziţiei financiare la data de 31.12.2024, situaţia de profit și pierdere, situaţia modificărilor capitalurilor proprii şi situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul încheiat la această data , notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative , cît și evidența contabila pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024. Situaţiile financiare complete pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

• Active Nete/Total Capital propriu: 1 424 189 957 lei;
• Profit net al perioadei de gestiune: 216 132 lei;
•Impozit pe venit al perioadei de gestiune: 0 lei.

2. În opinia noastră, cu excepția aspectelor expuse în „Baza pentru opinia cu rezerve" din prezentul Raport , rapoartele financiare menționate, sub toate aspectele semnificative, oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la poziţia financiară a Entității la data de 31.12.2024 , precum şi performanţa sa financiară şi fluxurile sale de numerar aferente exerciţiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate (SNC-uri).

II. Bază pentru opinie cu rezerve

Auditul a fost desfăşurat în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit. Responsabilităţile auditorilor, în baza acestor standarde, sunt descrise în secţiunea „Responsabilităţile auditorului" din acest Raport.

Suntem independenți față de Companie, conform cerințelor etice relevante conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili pentru auditul situațiilor financiare şi ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie cu rezerve .

Menționăm că testele alternative efectuate ne-au permis să concluzionăm că conținutul acestor indicatori nu este afectat de denaturări semnificative și nu afectează denaturarea situațiilor financiare .

Opinia cu rezerve a fost determinată de :

2.1.Stocul de imobilizări necorporale și corporale

Cu privire la sumele aferente stocului de imobilizari necorporale si corporale prezentate în bilanț la 31.12.2024 , probele de audit de care dispunem au fost insuficiente deoarece nu am avut posibilitatea să observăm controalele interne aferente inventarierii stocului la 31 decembrie 2024 pentru că acea data era înainte ca noi să fim angajați ca auditori ai Societății. Datorită acestui fapt, noi nu am putut obține probe suficiente și adecvate privind completitudinea , existența și valoarea stocului de imobilizari necorporale si corporale .

2.2.Activele circulante

Cu privire la sumele aferente stocurilor de active circulante prezentate în bilanț la 31.12.2024 , probele de audit de care dispunem au fost insuficiente deoarece nu am avut posibilitatea să observăm controalele interne aferente inventarierii stocului la 31 decembrie 2024 pentru că acea data era înainte ca noi să fim angajați ca auditori ai Societății . Datorită acestui fapt, noi nu am putut obține probe suficiente și adecvate privind completitudinea , existența și valoarea stocurilor de active circulante .

2.3. Utilizarea SNC "Deprecierea activelor"

Utilizarea prezentului standard constă în stabilirea modului de contabilizare a deprecierii activelor și de prezentare a informațiilor aferente în situațiile financiare.Prezentul standard se aplică activelor imobilizate care sînt evaluate conform

modelului bazat pe cost sau modelului reevaluării.Identificarea faptului dacă un activ reevaluat poate fi depreciat depinde de metodele utilizate pentru determinarea valorii reevaluate a acestuia . S.N.C. "Deprecierea activelor" nu este utilizat de către entitate , ceea ce ar putea afecta corectitudinea raportării financiare.

2.4. Provizioane la concedii

Entitatea nu calculează cheltuieli ce țin de provizioanele pentru concedii , ceea ce contravine prevederilor S.N.C. "Capital propriu și datorii" și prevederilor pct.2.48 din politicile contabile ale entității aprobate prin Ordinul 120 din 29.12.2023 . Conform Codului Muncii, art. 112 alin (1), concediul anual de odihnă plătit este garantat tuturor angajaților. Entitatea trebuie să asigure fiecărui salariat acordarea concediului anual de odihnă. Entitatea trebuie să acorde concediu anual conform unui grafic întocmit, aprobat de conducerea entității și adus la cunoștință angajaților.În cazul majorării fondului salariului angajaților, concediile calculate pot fi mai mari decît cele planificate.

2.5. Imobilizări corporale în curs de execuție

În componența imobilizărilor în curs de execuție sunt reflectate edificii în sumă de 6 674 759 lei, care la momentul punerii în funcțiune a construcțiilor urmau a fi puse și ele în exploatare. Aceste edificii , care de facto funcționează , nu sunt pasibile de a fi înregistrate separat în Registrul Cadastral , nu sunt amortizate , prin ce denaturează cheltuielile privind amortizarea în Situațiile Financiare a entității .

2.6.Servicii în curs de execuție

La data de 31.12.2024 în evidența contabilă și în Situațiile Financiare ale entității , la contul 2152" Servicii în curs de execuție" , este înregistrată valoarea lucrărilor executate în conformitate cu condițiile contractuale privind delegarea de gestiune , de întreținere și reabilitare a infrastructurii căilor de comunicație din mun.Chișinău , încheiat cu Direcția Generală Mobilitate Urbană a Primăriei , dar care nu au fost acceptate și achitate , în sumă totală de 1107372,24 lei, inclusiv:

- Pentru anul 2017- 714 606,40 lei;
- Pentru anul 2019- 392 765,84 lei.

2.7.Respectarea prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017

Entitatea Î.M. REGIA „EXDRUPO" urmează să respecte prevederile Legii contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017 și anume :
Articolul 6. Principii generale

Contabilitatea și raportarea financiară se bazează pe următoarele principii generale:
b) contabilitatea de angajamente – prevede recunoaşterea elementelor contabile pe măsura apariţiei acestora, indiferent de momentul încasării/plăţii de numerar sau al compensării sub altă formă;
c) permanenţa metodelor – constă în aplicarea politicilor contabile în mod consecvent de la o perioadă de gestiune la următoarea;
d) prudența – prevede neadmiterea supraevaluării activelor și a veniturilor și/sau a subevaluării datoriilor și a cheltuielilor ,
cu emiterea facturilor fiscale lunare conform proceselor-verbale a lucrărilor executate în perioada de gestiune cînd au fost îndeplinite.

2.8. Datorii pe termen lung privind bunurile primite în gestiune economică

Nu am primit suficiente probe cu privire la soldul datoriilor pe termen lung privind bunurile primite în gestiune economică , din lipsa evidenței analitice a bunurilor patrimoniale și din lipsa confirmării anuale de către fondator .

III. Evidențierea unor aspecte

Evenimente ulterioare

Entitatea se află în dependență majoră privitor la principiul continuarea activității față de unicul fondator – Consiliul Municipal Chișinău . Prin decizia Plenului Consiliului Concurenței nr.ASO-34/21-28 din 31.05.2022 , Direcția Generală Economie , comerț și turism a Consiliului municipal Chișinău ți Primăria mun.Chișinău , au fost obligate să recupereze de la Î.M. “ Exdrupo”, ajutorul de stat ilegal și incompatibil, actualmente cazul fiind în proces de examinare judiciară ceea ce presupune un risc sporit pentru entitate să suporte consecințe financiare neplanificate cu generarea cheltuielilor ulterioare .
Opinia noastră nu este modificată suplimentar în legătură cu aceste aspecte.

IV.Aspectele cheie de audit (KAM)

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu şi în formarea opiniei noastre asupra acestora şi nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Considerăm că nu există aspect cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

V.Responsabilitățile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

5.1.Conducerea este responsabilă pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu SNC-urile şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
5.2.În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacităţii Companiei de a-şi continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității şi utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
5.3.Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Companiei.

VI.Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

6.1. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situaţiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum şi în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.
Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfăşurat în conformitate cu ISAurile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influenţa deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situaţii financiare.
6.2. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional şi menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.
De asemenea:
• Identificăm şi evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm şi executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri şi obținem probe de audit suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false şi evitarea controlului intern.

• Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei.
• Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile şi al prezentărilor aferente de informații realizate de conducere. Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității şi determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modificăm opinia.
• Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu îşi mai desfăşoare activitatea în baza principiului continuității activității.
• Evaluăm prezentarea, structura şi conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, şi măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile şi evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să ofere o prezentare fidelă.
6.3. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
6.4. Din aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernanța, noi le extragem pe cele care au fost cele mai relevante în auditul situațiilor financiare aferente perioadei curente şi sunt, astfel, aspecte-cheie ale auditului. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legea sau reglementările interzic dezvăluirea publică a aspectului respectiv sau dacă, în cazuri extrem de rare, stabilim că un aspect nu trebuie comunicat în raportul nostru, deoarece se aşteaptă în mod rezonabil că interesul public este mai mic decât consecințele negative ale unei astfel de comunicări.

VII. Alte informații

Alte informații includ Raportul administratorului , dar nu includ situațiile financiare și raportul nostru de audit cu privire la acestea.Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nici o formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare , responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și , făcînd acest lucru , de a analiza dacă

acestea nu sunt în concordanță , în mod semnificativ , cu situațiile financiare sau cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative.Dacă , în baza activității desfășurate , ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații , noi trebuie să raportăm acest lucru.Nu avem nimic de raportat în acest sens.

VIII.Raport asupra altor cerințe legale și de reglementare

Raportare asupra unor informații , altele decît situațiile financiare și raporul nostru de audit asupra acestora

Pe lîngă responsabilitățile noastre de raportare conform standardelor ISA și descrise în secțiunea "Alte informații" , referitor la raportul administratorului , noi am citit raportul administratorului și raportăm următoarele :

a) În raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente , în toate aspectele semnificative , cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
b) Raportul administratorului identificat mai sus include , în toate aspectele semnificative , informațiile cerute de Legea contabilităţii şi raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, cu modificările şi completările ulterioare , Standardele Naţionale de Contabilitate şi Planului general de conturi contabile, aprobate prin Ordinului Ministerului Finanţelor nr.118 şi 119 din 6 august 2013, cu modificările şi completările ulterioare și Legea cu privire la întreprindera de stat și întreprinderea municipală nr.246 din 23.11.2017, cu modificările ulterioare;;
c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobîndite în cursul auditului situațiilor financiare individuale , pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 cu privire la Entitate , nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Partenerul misiunii de audit:
Stela DARII
Auditor
Certificat ser.AG nr.000158 din 22.06.2007
Nr.înregistrare 0802158
Numărul individual al entității de audit 1904083 /cspa.gov.md/

Digitally signed by Darii Stela
Date: 2025.04.17 12:35:14 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova
MOLDOVA EUROPEANĂ

Cu titlu de concluzie, este necesar de menționat că orice situații financiare auditate au elemente menite să crească încrederea în datele furnizate de management, ori, în cele din urmă, utilizatorii raportului de audit pretind la credibilitate adusă situațiilor financiare, iar auditorii oferă această credibilitate.

17.04.2025

Anexa nr.1

Situațiile financiare

I.M. „ REGIA EXDRUPO”
pentru 2024

Bilanţul contabil

ACTIV	Note	2023 MDL	2024 MDL
ACTIVE IMOBILIZATE			
I. Imobilizări necorporale			
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	*010*		
2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	*020*	500	
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*	500	
3. Fond comercial	*030*		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	*040*		
Total imobilizări necorporale	***050***	**500**	
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	*060*	11847706	12108601
2. Terenuri	*070*	30722031	30722031
3. Mijloace fixe, total	*080*	1409400517	1413705627
din care:			
3.1. clădiri	*081*	16955434	16502991
3.2. construcții speciale	*082*	2065802	1977477
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	*083*	11796819	11837018
3.4. mijloace de transport	*084*	17047051	21607863
3.5. inventar și mobilier	*085*	23154	268021
3.6. alte mijloace fixe	*086*	1361512257	1361512257
4. Resurse minerale	*090*		
5. Active biologice imobilizate	*100*		
6. Investiții imobiliare	*110*		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	*120*		
Total imobilizări corporale	***130***	**1451970254**	**1456536259**
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate			
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*		
Total investiții financiare pe termen lung	*160*		
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	***220***		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	***230***	**1451970754**	**1456536259**
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	*240*	18264168	22969057
2. Active biologice circulante	*250*		

ACTIV	Note	2023 MDL	2024 MDL
2. Producția în curs de execuție	*260*	7097682	10978907
3. Produse și mărfuri	*270*		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	*280*		
Total stocuri	***290***	**25361850**	**33947964**
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	*300*	15844692	698697
2. Creanțe ale părților afiliate curente	*310*		
inclusiv: *creanțe aferente intereselor de participare*	*311*		
3. Creanțe ale bugetului	*320*	153734	409856
4. Creanțele ale personalului	*330*	147690	173472
5. Alte creanțe curente	*340*	3479	6180
6. Cheltuieli anticipate curente	*350*		
7. Alte active circulante	*360*	5514095	5878293
Total creanțe curente și alte active circulante	***370***	**21663690**	**7166498**
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	*400*		
IV. Numerar și documente bănești	*410*	4139797	6081439
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	***420***	**51165337**	**47195901**
TOTAL ACTIVE	***430***	**1503136091**	**1503732160**

I. Situațiile financiare pentru 2024 (continuare)
Bilanţul contabil (continuare)

P A S I V	Note	2023 MDL	2024 MDL
CAPITAL PROPRIU			
I. Capital social și neînregistrat			
1. Capital social	*440*	110001942	110001942
2. Capital nevărsat	*450*		
3. Capital neînregistrat	*460*		8502000
4. Capital retras	*470*		
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	*480*	1347098453	1347098453
Total capital social și neînregistrat	***490***	**1457100395**	**1465602395**
II. Prime de capital			
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	*510*		
2. Rezerve statutare	*520*		
3. Alte rezerve	*530*	8895583	8895583
Total rezerve	***540***	**8895583**	**8895583**
IV.Profit (pierdere)			
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	*550*		27938
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	*560*	-54071150	-54071150
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	*570*		216132
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	*580*		
Total profit (pierdere)	***590***	**-54071150**	**-53827080**
V. Rezerve din reevaluare	*600*	3519059	3519059
VI. Alte elemente de capital propriu			
TOTAL CAPITAL PROPRIU	***620***	**1415443887**	**1424189957**
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	*641*		

P A S I V	Note	2023	2024
		MDL	MDL
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*	62446007	62446007
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	***700***	**62446007**	**62446007**
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*	14574995	8941106
4. Datorii față de părțile afiliate curente	*740*		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	*741*		
5. Avansuri primite curente	*750*	131728	175330
6. Datorii față de personal	*760*	4097375	4806659
7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	*770*	1278459	1372849
8. Datorii față de buget	*780*	2329435	732496
9. Datorii față de proprietari	*790*		
10. Venituri anticipate curente	*800*		
11. Alte datorii curente	*810*	2834205	1067756
TOTAL DATORII CURENTE	***820***	**25246197**	**17096196**
PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	*830*		
2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clienților	*840*		
3. Provizioane pentru contributii sociale si medicale	*850*		
4. Alte provizioane	*860*		
TOTAL PROVIZIOANE	***870***		
TOTAL PASIVE	***880***	**1503136091**	**1503732160**

Situația de profit si pierdere la 31.12.2024

	Note	2023	2024
		MDL	MDL
Venituri din vînzări, total	*010*	163287405	184790220
din care: venituri din vînzarea produselor și mărfurilor	*011*		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	*012*	163287405	184790220
venituri din contracte de construcție	*013*		
venituri din contracte de leasing	*014*		
venituri din contracte de microfinanțare	*015*		
alte venituri din vînzări	*016*		
Costul vînzărilor, total	*020*	138019555	158968335
din care valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vîndute	*021*		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	*022*	138019555	158968335
costuri aferente contractelor de construcție	*023*		
costuri aferente contractelor de leasing	*024*		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	*025*		
alte costuri aferente vînzărilor	*026*		
Profit brut (pierdere brută)	*030*	**25267850**	25821885
Alte venituri din activitatea operațională	*040*	11214538	2747935
Cheltuieli de distribuire	*050*		
Cheltuieli administrative	*060*	22955485	25985967
Alte cheltuieli din activitatea operațională	*070*	10877498	2380910

	Note	2023	2024
		MDL	MDL
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	*080*	**2649405**	**202943**
Venituri financiare, total	*090*		
din care: venituri din interese de participare	*091*		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	*092*		
venituri din dobînzi:	*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 dobînzile	*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*		
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)	*110*		
Venituri cu active imobilizate și excepționale	*120*	7348	13189
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	*130*		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)	*140*	**7348**	**13189**
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	*150*	**7348**	**13189**
Profit (pierdere) pînă la impozitare	*160*	**2656753**	**216132**
Cheltuieli privind impozitul pe venit	*170*		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	***180***	**2656753**	**216132**

Situația modificărilor capitalului propriu de la 01.01.2024 pînă la 31.12.2024

Indicatori	Note	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
		MDL	MDL	MDL	MDL
Capital social și neînregistrat					
1. Capital social	*010*	110001942			110001942
2. Capital nevărsat	*020*				
3. Capital neînregistrat	*030*		8502000		8502000
4. Capital retras	*040*				
5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate	*050*	1347098453			1347098453
Total capital social și neînregistrat	***060***	**1457100395**	**8502000**		**1465602395**
Prime de capital	***070***				
Rezerve					
1. Capital de rezervă	*080*				
2. Rezerve statutare	*090*				
3. Alte rezerve	*100*	8895583			8895583
Total rezerve	***110***	**8895583**			**8895583**
Profit (pierdere)					
1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	*120*	**X**	**27938**		**27938**
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	*130*	-54071150			-54071150
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de	*140*	X	216132		216132

Indicatori	Note	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
		MDL	MDL	MDL	MDL
gestiune					
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	*150*	X			
Total profit (pierdere)	***160***	**-54071150**	**244070**		**-53827080**
Rezerve din reevaluare	***170***	**3519059**			**3519059**
Alte elemente de capital propriu	***180***				
Total capital propriu	***190***	**1415443887**	**8746070**		**1424189957**

Situația fluxurilor de numerar de la 01.01.2024 pînă la 31.12.2024

Indicatori	Note	2023	2024
		MDL	MDL
Fluxuri de numerar din activitatea operaţională			
Încasări din vînzări	*010*	234702080	237780510
Plăţi pentru stocuri şi servicii procurate	*020*	144935503	138882451
Plăţi către angajaţi şi organe de asigurare socială şi medicală	*030*	60933278	93574775
Dobînzi plătite	*040*		
Plata impozitului pe venit	*050*		
Alte încasări	*060*	4031545	3867021
Alte plăţi	*070*	29156532	7248663
Fluxul net de numerar din activitatea operaţională	***080***	**3708312**	**1941642**
Fluxuri de numerar din activitatea de investiţii			
Încasări din vînzarea activelor imobilizate	*090*		
Plăţi aferente intrărilor de active imobilizate	*100*		
Dobînzi încasate	*110*		
Dividende încasate	*120*		
inclusiv: dividende incasate din străinatate	*121*		
Alte încasări (plăţi)	*130*		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiţii	***140***		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite şi împrumuturi	*150*		
Plăţi aferente rambursării creditelor şi împrumuturilor	*160*		
Dividende plătite	*170*		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	*171*		
Încasări din operaţiuni de capital	*180*		
Alte încasări (plăţi)	*190*		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară	***200***		
Fluxul net de numerar total	***210***	**3708312**	**1941642**
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	*220*		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	*230*	431485	4139797
Sold de numerar la sfîrşitul perioadei de gestiune	***240***	**4139797**	**6081439**