

SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: COMBINATUL DE PANIFICATIE DIN CHISINAU "FRANZELUTA" S.A.
(IFRS)
Cod CUIFO: 3947510
Cod IDNO: 1002600004030



Cod poștal:
Cod CUATM (Raionul): 0110000, SEC.BOTANICA
Strada:

Activitatea principală: C1071, Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie

Forma proprietate: 20, Proprietatea mixtă (publică și privată) fără participare străină

Forma organizatorico-juridică: 500, Societăți pe acțiuni

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: persoane.

Persoana (Administrator) responsabilă de semnarea situațiilor financiare: Andrei Besliu

Link: <https://depozitar.statistica.md/search/financial-statement/94660c86-5c6e-41ef-a51e-54351e27b420>

Unitatea de măsură lei

BILANȚUL
la 31.12.2023

Nr.cpt	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
A	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		28 840
	Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	154 141	926 090
	concesiuni, licențe și mărci	021	154 141	926 090
	drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	programe informatice	023		
	alte imobilizări necorporale	024		
	Fond comercial	030		
	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	154 141	954 930
	II. Imobilizări corporale			
	Imobilizări corporale în curs de execuție)	060	713 123	752 921
	Terenuri	070	1 770 564	1 770 564
	Mijloace fixe, total	080	131 990 011	121 988 129
	clădiri	081	54 283 093	52 787 991
	construcții speciale	082	1 173 355	867 705
	mașini, utilaje și instalații tehnice	083	75 386 947	67 533 708
	mijloace de transport	084	855 648	579 932
	inventar și mobilier	085		

Nr.cpt	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	alte mijloace fixe	086	290 968	218 793
	Resurse minerale	090		
	Active biologice imobilizate	100		
	Investiții imobiliare	110	10 500 978	10 045 816
	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	52 146	241 387
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	145 026 822	134 798 817
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	Investiții financiare pe termen lung în părți nefiliate	140	531 005	531 005
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	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			
	Creanțe comerciale pe termen lung	170		
	Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	Alte creanțe pe termen lung	190		
	Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
	Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220		
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	145 711 968	136 284 752
B	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	79 653 727	71 635 368
	Active biologice circulante	250		
	Producția în curs de execuție	260		
	Produse și mărfuri	270	6 027 365	4 848 200
	Avansuri acordate pentru stocuri	280	1 301 762	4 076 418
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	86 982 854	80 559 986
	II. Creanțe curente și alte active			

Nr.cpt	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	circulante			
	Creanțe comerciale curente	300	23 003 045	23 135 385
	Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	Creanțe ale bugetului	320	725 222	426 839
	Creanțele ale personalului	330	35 106	262 152
	Alte creanțe curente	340	14 110 286	10 527 265
	Cheltuieli anticipate curente	350	419 247	562 452
	Alte active circulante	360		2 885 456
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	38 292 906	37 799 549
	III. Investiții financiare curente			
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
	Numerar și documente bănești	410	42 435 253	76 140 513
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	167 711 013	194 500 048
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	313 422 981	330 784 800
	PASIV			
C	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	Capital social	440	37 450 040	37 450 040
	Capital nevărsat	450		
	Capital neînregistrat	460		
	Capital retras	470		
	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
	Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	Capital de rezervă	510	5 617 506	5 617 506
	Rezerve statutare	520	200 471 092	178 065 962
	Alte rezerve	530	16 932 546	16 932 546
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	223 021 144	200 616 014

Nr.cpt	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	IV. Profit (pierdere)			
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550		-1 750 620
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-22 405 130	
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		20 376 097
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-22 405 130	18 625 477
	Rezerve din reevaluare	600		
	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	248 971 295	267 596 772
D	DATORII PE TERMEN LUNG			
	Credite bancare pe termen lung	630		
	Împrumuturi pe termen lung	640		
	Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	alte împrumuturi pe termen lung	643		
	Datorii comerciale pe termen lung	650		
	Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	Avansuri primite pe termen lung	670		
	Venituri anticipate pe termen lung	680		
	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		
E	DATORII CURENTE			
	Credite bancare pe termen scurt	710		
	Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	Datorii comerciale curente	730	45 472 882	40 137 883
	Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	Avansuri primite curente	750	2 370 277	3 134 731

Nr.cpt	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	Datorii față de personal	760	10 742 470	10 470 543
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	4 495 625	4 186 561
	Datorii față de buget	780	699 144	4 057 154
	Datorii față de proprietari	790	297 281	
	Venituri anticipate curente	800		
	Alte datorii curente	810	374 007	1 201 156
	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	64 451 686	63 188 028
F	PROVIZIOANE			
	Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	Provizioane pentru impozite	850		
	Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	313 422 981	330 784 800

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	678 540 008	730 805 545
din care: venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	678 540 008	726 196 585
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		4 608 960
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	590 596 178	584 253 312
din care: valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	590 596 178	584 253 312
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		

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	87 943 830	146 552 233
Alte venituri din activitatea operațională	040	12 879 396	9 029 974
Cheltuieli de distribuire	050	77 353 456	85 501 620
Cheltuieli administrative	060	36 589 205	40 792 284
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	5 774 094	3 843 156
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-18 893 529	25 445 147
Venituri financiare, total	090	6 522 226	4 695 723
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	6 522 226	4 695 723
Cheltuieli financiare, total	100	6 698 140	6 845 673
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	6 698 140	6 845 673
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-175 914	-2 149 950
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	27 291	
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	-27 291	
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-203 205	-2 149 950
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	-19 096 734	23 295 197
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		2 919 100
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	-19 096 734	20 376 097

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Nr.d/o	Indicatori	Cod 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					
	Capital social	010	37 450 040			37 450 040
	Capital nevărsat	020				
	Capital neînregistrat	030				
	Capital retras	040				
	Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd. 010 + rd.020 + rd. 030 + rd.040 + rd. 050)	060	37 450 040			37 450 040
II	Prime de capital	070				
III	Rezerve					
	Capital de rezervă	080	5 617 506			5 617 506
	Rezerve statutare	090	200 471 092		22 405 130	178 065 962
	Alte rezerve	100	16 932 546			16 932 546
	Total rezerve (rd. 080 + rd.090 + rd. 100)	110	223 021 144		22 405 130	200 616 014
IV	Profit (pierdere)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120		113 945	1 864 565	-1 750 620
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-22 405 130	22 405 130		
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		20 376 097		20 376 097
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	150				
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd. 150)	160	-22 405 130	42 895 172	1 864 565	18 625 477
	V	Rezerve din reevaluare	170			
VI	Alte elemente de capital propriu	180	10 905 241			10 905 241
	Total capital propriu (rd.060 +					

Nr.d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	248 971 295	42 895 172	24 269 695	267 596 772

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01.01.2023 până la 31.12.2023

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	721 018 652	757 955 948
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	548 003 079	502 488 631
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	180 086 060	208 634 798
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	303 000	
Alte încasări	060	26 514 762	15 904 632
Alte plăți	070	13 870 499	18 435 850
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	5 270 776	44 301 301
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	3 376 208	9 622 040
Dobânzi încasate	110	219 821	656 424
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	-3 156 387	-8 965 616
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	506 578	
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	-506 578	
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1 607 811	35 335 685
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-414 685	-1 630 425
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	41 242 127	42 435 253

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (\pm rd.210 \pm rd.220 + rd.230)	240	42 435 253	76 140 513