

SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

Entitatea: AROMA S.A.
Cod CUIFO: 415669
Cod IDNO: 1002600031892



Cod poștal:
Cod CUATM (Raionul): 0120000, SEC.BUIUCANI
Strada: Bucuriei nr.20

Activitatea principală: C1101, Distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice

Forma proprietate: 12, Proprietatea de stat
Forma organizatorico-juridică: 520, Societăți pe acțiuni de tip deschis

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 45 persoane.
Numele și Prenumele persoanei responsabile: Timotin Veaceslav
Link: <https://depozitar.statistica.md/search/financial-statement/a3a28587-c620-4108-99ca-f5e3f777abfb>
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		
	Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	205 072	322 838
	concesiuni, licențe și mărci	021		
	drepturi de autor și titluri de protecție	022	104 208	254 633
	programe informatice	023	92 308	67 427
	alte imobilizări necorporale	024	8 556	778
	Fond comercial	030		
	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	205 072	322 838
	II. Imobilizări corporale			
	Imobilizări corporale în curs de execuție)	060	45 659	45 659
	Terenuri	070		
	Mijloace fixe, total	080	5 806 899	5 298 598
	clădiri	081	3 728 750	2 764 386
	construcții speciale	082	738 928	1 188 275
	mașini, utilaje și instalații tehnice	083	1 268 711	1 017 480
	mijloace de transport	084	70 510	291 878
	inventar și mobilier	085		33 737

Nr.cpt	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	alte mijloace fixe	086		2 842
	Resurse minerale	090		
	Active biologice imobilizate	100		
	Investiții imobiliare	110		
	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	5 852 558	5 344 257
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
	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		
	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	13 830	13 830
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	13 830	13 830
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	6 071 460	5 680 925
B	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	16 343 002	16 147 563
	Active biologice circulante	250		
	Producția în curs de execuție	260	62 437 042	59 565 575
	Produse și mărfuri	270	1 735 898	1 633 924
	Avansuri acordate pentru stocuri	280		
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	80 515 942	77 347 062

Nr.cpt	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	Creanțe comerciale curente	300	2 359 270	3 346 433
	Creanțe ale părților afiliate curente	310	34 684	79 068
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	Creanțe ale bugetului	320	6 669 486	4 910 838
	Creanțele ale personalului	330		
	Alte creanțe curente	340	82 881	40 815
	Cheltuieli anticipate curente	350	10 808	76 996
	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	9 157 129	8 454 150
	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	6 858 282	5 168 550
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	96 531 353	90 969 762
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	102 602 813	96 650 687
	PASIV			
C	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	Capital social	440	68 098 800	68 098 800
	Capital nevărsat	450		
	Capital neînregistrat	460	98	98
	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	68 098 898	68 098 898
	Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	Capital de rezervă	510		

Nr.cpt	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	Rezerve statutare	520	38 146 606	38 146 606
	Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	38 146 606	38 146 606
	IV. Profit (pierdere)			
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550		49 562
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-45 902 037	-45 902 037
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		-830 800
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-45 902 037	-46 683 275
	Rezerve din reevaluare	600		
	Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	60 343 467	59 562 229
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	1 153 220	1 105 083
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	1 153 220	1 105 083
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	181 999	69 229
	Datorii față de părțile afiliate curente	740		

Nr.cpt	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	Avansuri primite curente	750	570 831	61 691
	Datorii față de personal	760	453 834	624 837
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	114 023	139 956
	Datorii față de buget	780	614 247	1 388 798
	Datorii față de proprietari	790		
	Venituri anticipate curente	800		
	Alte datorii curente	810	39 171 192	33 698 864
	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	41 106 126	35 983 375
F	PROVIZIONARE			
	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	102 602 813	96 650 687

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	17 056 558	19 958 969
din care: venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	17 049 083	19 861 718
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	7 475	97 251
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	6 698 179	8 502 865
din care: valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	6 698 179	8 502 865
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
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	10 358 379	11 456 104
Alte venituri din activitatea operațională	040	459 519	1 783 294
Cheltuieli de distribuire	050	2 830 323	2 860 617
Cheltuieli administrative	060	4 720 666	5 508 000
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2 030 940	5 286 479
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	1 235 969	-415 698
Venituri financiare, total	090	1 172 671	405 642
din care: venituri din interese de participare	091	1 013 156	
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	159 515	
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		405 642
Cheltuieli financiare, total	100	808 575	738 649
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	808 575	738 649
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	364 096	-333 007
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	1 667	217 510
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	1 667	217 510
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	365 763	-115 497
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	1 601 732	-531 195
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	238 137	299 605
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	1 363 595	-830 800

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	68 098 800			68 098 800
	Capital nevărsat	020				
	Capital neînregistrat	030	98			98
	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	68 098 898			68 098 898
II	Prime de capital	070				
III	Rezerve					
	Capital de rezervă	080				
	Rezerve statutare	090	38 146 606			38 146 606
	Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd. 080 + rd.090 + rd. 100)	110	38 146 606			38 146 606
IV	Profit (pierdere)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120		49 562		49 562
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-45 902 037			-45 902 037
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140			830 800	-830 800
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	150				
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd. 150)	160	-45 902 037	49 562	830 800	-46 683 275
	V	Rezerve din reevaluare	170			

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
VI	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	60 343 467	49 562	830 800	59 562 229

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	21 737 615	21 837 246
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	12 212 061	18 218 513
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	4 240 578	4 413 827
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	805 660	1 898 951
Alte încasări	060	45 602	1 790 532
Alte plăți	070	5 759 260	453 521
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-1 234 342	-1 357 034
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	34 252	
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	-34 252	
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	161 711	

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd. 150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	161 711	
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd. 200)	210	-1 106 883	-1 357 034
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	224 771	-332 698
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	7 740 394	6 858 282
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	6 858 282	5 168 550