

SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024

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/7963376c-03d4-4466-84e8-8eece2610cb9>
Unitatea de măsură lei

BILANȚUL
la 31.12.2024

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	322 838	285 576
	concesiuni, licențe și mărci	021		
	drepturi de autor și titluri de protecție	022	254 633	195 145
	programe informatice	023	67 427	89 653
	alte imobilizări necorporale	024	778	778
	Fond comercial	030		
	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	322 838	285 576
	II. Imobilizări corporale			
	Imobilizări corporale în curs de execuție)	060	45 659	379 027
	Terenuri	070		
	Mijloace fixe, total	080	5 298 598	4 366 659
	clădiri	081	2 764 386	2 305 510
	construcții speciale	082	1 188 275	1 059 686
	mașini, utilaje și instalații tehnice	083	1 017 480	760 107
	mijloace de transport	084	291 878	213 111
inventar și mobilier	085	33 737	25 403	

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	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	5 344 257	4 745 686
	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	
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	13 830	
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	5 680 925	5 031 262
B	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	16 147 563	15 301 975
	Active biologice circulante	250		
	Producția în curs de execuție	260	59 565 575	57 833 528
	Produse și mărfuri	270	1 633 924	1 841 660
	Avansuri acordate pentru stocuri	280		
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	77 347 062	74 977 163

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	3 346 433	3 338 565
	Creanțe ale părților afiliate curente	310	79 068	111 007
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	Creanțe ale bugetului	320	4 910 838	4 756 550
	Creanțele ale personalului	330		26 644
	Alte creanțe curente	340	40 815	31 905
	Cheltuieli anticipate curente	350	76 996	137 640
	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	8 454 150	8 402 311
	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	5 168 550	3 721 656
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	90 969 762	87 101 130
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	96 650 687	92 132 392
	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		-77 689
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	-46 683 275	-46 683 275
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570		4 493 449
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	-46 683 275	-42 267 515
	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	59 562 229	63 977 989
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	1 105 083	1 056 945
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	1 105 083	1 056 945
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	69 229	47 856
	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	61 691	50 897
	Datorii față de personal	760	624 837	511 325
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	139 956	113 611
	Datorii față de buget	780	1 388 798	937 986
	Datorii față de proprietari	790		
	Venituri anticipate curente	800		
	Alte datorii curente	810	33 698 864	25 435 783
	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	35 983 375	27 097 458
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	96 650 687	92 132 392

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	19 958 969	19 922 477
din care: venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	19 861 718	19 922 477
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	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	8 502 865	6 817 896
din care: valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	8 502 865	6 817 896
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	11 456 104	13 104 581
Alte venituri din activitatea operațională	040	1 783 294	2 031 096
Cheltuieli de distribuire	050	2 860 617	3 502 112
Cheltuieli administrative	060	5 508 000	4 945 421
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	5 286 479	2 149 215
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-415 698	4 538 929
Venituri financiare, total	090	405 642	110 960
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	405 642	110 960
Cheltuieli financiare, total	100	738 649	136 552
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	738 649	136 552
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	-333 007	-25 592
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	217 510	738 042
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	217 510	738 042
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	-115 497	712 450
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	-531 195	5 251 379
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	299 605	757 930
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	-830 800	4 493 449

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

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			77 689	-77 689
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	-46 683 275			-46 683 275
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		4 493 449		4 493 449
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	150				
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd. 150)	160	-46 683 275	4 493 449	77 689	-42 267 515
	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	59 562 229	4 493 449	77 689	63 977 989

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2024 până la 31.12.2024

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	21 837 246	19 699 984
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	18 218 513	17 316 838
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	4 413 827	4 975 707
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	1 898 951	670 000
Alte încasări	060	1 790 532	28 943 446
Alte plăți	070	453 521	27 127 779
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	-1 357 034	-1 446 894
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
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		
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		

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		
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd. 200)	210	-1 357 034	-1 446 894
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-332 698	
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	6 858 282	5 168 550
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	5 168 550	3 721 656