

” ” 2022
Data primirii

Anexa la SNC
”Prezentarea situațiilor financiare”
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada IANUARIE- DECEMBRIE 2021

Entitatea Societatea pe acțiuni „CET-NORD
(Denumirea completă)

0 0 1 3 5 0 7 1

Cod CUI10

1 0 0 2 6 0 2 0 0 3 9 4 5

Cod DDO

Sediul: MD 3100

Cod poștal

BĂLȚI

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0 3 0 0

Cod CUATM

Str.Ștefan cel Mare,168

strada, nr, bl.

Activitatea principală

Producerea energiei electrice și energiei termice

3 5 3 0

Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate

De stat

1 2

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

6 9 0

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 0231-53-358

e-mail

financial@cet-nord.md

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

Dna

Elena Vonzeac

Tel.

0231-53-358

Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	330094704	415491518
Alte venituri din activitatea operațională	020	187803220	3759700
Venituri din alte activități	030	31057705	15955242
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	379932629	435206460
Variația stocurilor	050	-	-
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060	-	-
Cheltuieli privind stocurile	070	172336175	202835738
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	51308888	56225439
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	11430440	13344096
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	73869233	71842911
Alte cheltuieli	110	39304143	112673000
Cheltuieli din alte activități	120	32289240	1135624
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	380538119	458056808
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	(605490)	(22850348)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	2228534	(5598226)
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140	160	(2834024)	(17252122)

BILANȚUL

la 31.12. 2021

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	581 848	1756246
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020	12 453 118	8413927
	Terenuri	030	38 579 200	38 579 200
	Mijloace fixe	040	529 813 792	511 049 194
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	53 820	62 100
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	581 481 778	559 860 667
2.	Active circulante			
	Materiale	140	33 897 428	23614431
	Active biologice circulante	150	-	
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160	-	
	Producția în curs de execuție și produse	170	-	
	Mărfuri	180	6 488	36805
	Creanțe comerciale	190	95 277 580	122729960
	Creanțe ale părților afiliate	200	-	
	Avansuri acordate curente	210	468 110	84183
	Creanțe ale bugetului	220	2 214 230	8991563
	Creanțe ale personalului	230	307 022	-
	Alte creanțe curente	240	796 951	1050043
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	42 183 513	26374476
	Alte elemente de numerar	260	331 469	399577
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	-	
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280	-	
	Alte active circulante	290	1 328 970	1 664 483
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	176 811 761	184 945 521
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	758 293 539	744 806 188

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Încheierea perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	117 074 300	117 074 300
	Rezerve	330	27 304 049	27 304 049
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340	x	31 658 381
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	(59 707 633)	(23 996 750)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360	x	(17 252 122)
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370	x	-
	Alte elemente de capital propriu	380	196 559 276	165 120 986
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	281 229 992	299 908 844
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400	108 581 250	91 123 342
	Împrumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430	119 149 305	93 912 894
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	227 730 555	185 036 236
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450	13 205 751	12 516 972
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	200 210 238	129 708 904
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	2 690 135	272 896
	Datorii față de personal	500	5 205 072	4 532 340
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	-	-
	Datorii față de buget	520	1 400	5 501 230
	Venituri anticipate curente	530	9 732 163	10 713 040
	Datorii față de proprietari	540	-	-
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550	-	-
	Provizioane curente	560	12 116 841	96 201 785
	Alte datorii curente	570	6 171 392	413 941
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	249 332 992	259 861 108
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	758 293 539	744 806 188

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	330094704	415491518
Costul vânzărilor	020	305708331	338595481
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	24386373	76896037
Alte venituri din activitatea operațională	040	18780220	3759700
Cheltuieli de distribuire	050	20495911	8851633
Cheltuieli administrative	060	19835050	23291385
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	2209587	86182685
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	626045	(37669966)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	(1231535)	14819618
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	(605490)	(22850348)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	2228534	(5598226)
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	(2834024)	(17 252 122)

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

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
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	117 074 300	-	-	117 074 300
	Capital suplimentar	020	-	-	-	-
	Capital nevărsat	030	-	(-)	(-)	-
	Capital neînregistrat	040	-	-	-	-
	Capital retras	050	-	(-)	(-)	-
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	117 074 300	-	-	117 074 300
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	2 181 503	-	-	2 181 503
	Rezerve statutare	080	8 331 240	-	-	8 331 240
	Alte rezerve	090	16 791 306			16 791 306
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	27 304 049			27 304 049
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	-	31938459	250078	31658381
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	(59707633)	35710883	-	(23996750)
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	-	(17252122)	-	(17252122)
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	-	-	-	-
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150		-	-	-
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(59707633)	50397220	250078	(9590491)
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	196 559 276	4272593	35710883	165120986
	Diferențe din reevaluare	171	196 559 276	-	35710883	160848393
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172	-			-
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 +	180	281 229 992	54669813	35990961	299908844

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2021 până la 31.12.2021

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	351522047	412742896
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	233690733	316900036
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	65566578	74173548
Dobânzi plătite	040	662288	1187655
Plata impozitului pe venit	050		
Alte încasări	060	4875529	4683927
Alte plăți	070	14926563	19199972
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	41551414	5965612
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	-	52 008
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	3103891	9589131
Dobânzi încasate	110	-	647205
Dividende încasate	120	-	11530
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	(3103891)	(8878388)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	11869425	12653455
Dividende plătite	170		
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	(11869425)	(12653455)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	26578098	(15566231)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	127556	(174698)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	15 809 328	42 514 982
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	42514982	26774053

Anexa Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	Nr. rând	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
obilizări necorporale în curs de execuție	100	39 484	-	-	538 925	-	578 409	-	-
obilizări necorporale în utilizare, total	200	6 530	2 830	-	-	-	6 530	3 091	-
inclusiv:	210	-	-	-	-	-	-	-	-
1. brevete și mărci	220	6 530	2 830	-	-	-	6 530	3 091	-
2. licențe de activitate	230	-	-	-	-	-	-	-	-
3. programe informatice	300	5 786 282	-	-	24 615 983	24 419 800	5 982 465	X	-
obilizări corporale în curs de execuție	400	54 725 842	X	-	1 602 425	17 749 067	38 579 200	X	-
renuri	500	583 749 457	2 998 925	-	24 268 206	2 810 880	605 206 783	75 392 991	-
ijloace fixe, total	510	132 385 048	28 120	-	2 496 486	-	134 881 535	8 551 217	-
din care:	520	31 567 033	5746	-	868 159	-	32 435 192	3 020 614	-
1. clădiri	530	340 625 016	2 519 869	-	18 163 949	2 520 807	356 268 158	53 648 771	-
2. construcții speciale	531	1 829 228	95 482	-	210 505	80 336	1 959 397	732 443	-
3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	540	1 877 853	73 741	-	2 322 266	47 863	808 419	556 567	-
inclusiv: tehnică de calcul	550	764 003	21 025	-	58 224	13 807	-	273 223	-
4. mijloace de transport	560	-	-	-	-	-	-	-	-
5. instrumente și inventar	570	-	-	-	-	-	-	-	-
6. costuri ulterioare aferente obiectelor înregistrate în bilanț	580	66 544 540	26 116	-	123 186	26 846	66 640 879	7 272 246	-
7. mijloace fixe primite în leasing financiar	590	9 985 964	324 308	-	235 936	201 557	10 020 343	2 070 353	-
8. mijloace fixe primite în gestiune economică	600	-	-	-	-	-	-	-	-
9. alte mijloace fixe	700	-	-	-	-	-	-	-	-
esurse minerale									
investiții imobiliare, total									

100 = rd.210+ rd.220+ rd.230 rd.500 = rd.510+ rd.520+ rd.530+ rd.540+ rd.550+ rd.560+ rd.570+ rd.580+ rd.590 rd.530 >= rd.531

+ col.5 - col.6 = col.7

nule de control dintre Anexa și Bilanțul: rd.100 col.(2-3-4) + rd.200 col.(2-3-4) = rd.010 col.4

100 col.(7-8-9) + rd.200 col.(7-8-9) = rd.010 col.5

300 col.(2-3-4) = rd.020 col.4

300 col.(7-8-9) = rd.020 col.5

400 col.(2-3-4) = rd.030 col.4

400 col.(7-8-9) = rd.030 col.5

rd.500 col.(2-3-4) = rd.040 col.4

rd.500 col.(7-8-9) = rd.040 col.5

rd.600 col.(2-3-4) = rd.050 col.4

rd.600 col.(7-8-9) = rd.050 col.5

rd.700 col.(2-3-4) = rd.090 col.4

rd.700 col.(7-8-9) = rd.090 col.5