

22.03.2019
Data primirii

E. Timof

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2018

Entitatea

Combinatul de vinuri „Cricova” SA

01210633

(Denumirea completă)

Cod CUI10

1003600086062

Cod IDNO

Sediul: MD

mun. Chisinau

, or. Cricova

Cod poștal

Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

0151

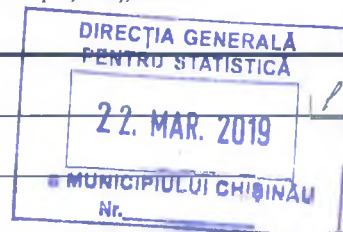
Cod CUATM

P. Ungureanu, 1

strada, nr. bl.

Activitatea principală

Fabricarea vinului



15930

Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate

de stat

12

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică

Societate pe acțiuni

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 022604010

e-mail office@cricova.md

WEB

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Luchianu Valentina

Tel. 022604010

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	260897690	280702166
Alte venituri din activitatea operațională	020	8464687	13802152
Venituri din alte activități	030	35168648	15896307
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	304531025	310400625
Variația stocurilor	050	-7049426	-20875921
Costul vânzării mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070	147605700	169666496
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	37243000	39182902
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	9998700	10016429
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	18482500	18604708
Alte cheltuieli	110	37575970	66885121
Cheltuieli din alte activități	120	32937174	8745633
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	276793618	292225368
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140	27737407	18175257
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	2215352	2319402
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160	25522055	15855855

Combinatul de vinuri Cricova S.A.

la SNC "Prezentarea situatiilor financiare"

BILANTUL La data de 31.12.2018

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale (112-113)	010	575739	978981
	Imobilizari corporale in curs de executie (121-127)	020	12745226	21615427
	Terenuri (122-128)	030	1074270	1080494
	Mijloace fixe (123-124-129)	040	301909718	302594989
	Resurse minerale (125-126)	050		
	Active biologice imobilizate (131,132-133)	060		
	Investitii financiare pe termen lung in parti neafiliate (141)	070	7617925	7617925
	Investitii financiare pe termen lung in parti afiliate (142)	080	17373000	17373000
	Investitii imobiliare (151-152)	090		
	Creante pe termen lung (161)	100		
	Avansuri acordate pe termen lung (162)	110		
	Alte active imobilizate (171,172)	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	341295878	351260816
2.	Active circulante			
	Materiale (211)	140	20140198	26421782
	Active biologice circulante (212)	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata (213-214)	160	983175	1272488
	Productia in curs de executie si produse (215,216)	170	134692928	155568690
	Marfuri (217)	180	672014	1888402
	Creante comerciale (221-222)	190	104699306	117343228
	Creante ale partilor afiliate (223)	200	0	0
	Avansuri acordate curente (224)	210	1292870	1612958
	Creante ale bugetului (225)	220	310005	86167
	Creante ale personalului (226)	230	55905	232467
	Alte creante curente (231,,234)	240	51100	50216
	Numerar in casierie si la conturi curente (241,242,243)	250	706493	1123670
	Alte elemente de numerar (244,245,246)	260	34901	51228
	Investitii financiare curente in parti neafiliate (251)	270	0	0
	Investitii financiare curente in parti afiliate (252)	280		
	Alte active circulante (261,262)	290	825872	885892
	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	264464767	306537188
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	605760645	657798004

Nr. cpt.	PASIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social si suplimentar (311,,315)	320	182564000	182564000
	Rezerve (321,322,323)	330	98963833	98963833
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti (331)	340	x	-890474
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti (332)	350	675271	-6322878
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune (333)	360	x	15855855
	Profit utilizat al perioadei de gestiune (334)	370	x	
	Alte elemente de capital propriu (341,342,343,353)	380	14513817	14513817
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	296716921	304684153
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung (411)	400	202317657	184157453
	Imprumuturi pe termen lung (412)	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar (413)	420		
	Alte datorii pe termen lung (421,,428)	430	852234	777574
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	203169891	184935027
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt (511)	450		
	Imprumuturi pe termen scurt (512)	460		
	Datorii comerciale (521)	470	90010686	141091190
	Datorii fata de partile afiliate (522)	480		
	Avansuri primite curente (523)	490	1726977	1184823
	Datorii fata de personal (531,532)	500	2701301	3971491
	Datorii privind asigurarile sociale si medicale (533)	510	1094172	1308490
	Datorii fata de buget (534)	520	8721583	7602047
	Venituri anticipate curente (535)	530		
	Datorii fata de proprietari (536)	540		
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente (537)	550		
	Provizioane curente (538)	560	1022732	10866070
	Alte datorii curente (541,,544)	570	596382	2154713
	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	105873833	168178824
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	605760645	657798004

Director: Iu.Carp

Contabil sef:



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	260897690	280702166
Costul vânzărilor	020	185831996	194442168
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	75065694	86259998
Alte venituri din activitatea operațională	040	8464687	13802152
Cheltuieli de distribuie	050	12411694	37630096
Cheltuieli administrative	060	26138453	30773432
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	19474301	20634039
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	25505933	11024583
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	2231474	7150674
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	27737407	18175257
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	2215352	2319402
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	25522055	15855855

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2018 pînă la 31.12.2018

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	182564000			182564000
	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	182564000			182564000
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070	5462905			5462905
	Rezerve statutare	080	91024696			91024696
	Alte rezerve	090	2476232	617635	617635	2476232
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100	98963833	617635	617635	98963833
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110			890474	-890474
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	675271	17906271	24904420	-6322878
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130		15855855		15855855
	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	675271	33762126	25794894	8642503
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170	14513817			14513817
	Diferențe din reevaluare	171	14513817			14513817
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	296716921	34379761	26412529	304684153

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01.01.2018 pina la 31.12.2018

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operationala			
Incasari din vinzari	010	274 390 473	276 394 744
Plati pentru stocuri si servicii procurate	020	158 161 857	178 305 351
Plati catre angajati si organe de asigurare sociala si medicale	030	44 232 087	43 585 877
Dobinzi platite	040	15 495 765	14 295 912
Plata impozitului pe venit	050	3 753 782	3 119 667
Alte incasari	060	2 490 402	4 991 438
Alte plati	070	24 662 482	21 453 799
Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	30 574 902	20 625 576
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vanzarea activelor imobilizate	090	200 816	1 571 215
Plati aferente intrarilor de active imobilizate	100	8 037 744	1 909 354
Dobinzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130	1 575 984	
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-6 260 944	-338 139
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150	62 472 368	72 990 779
Plati aferente rambursarii creditelor si imprumuturilor	160	84 491 076	86 190 986
Dividende platite	170	1 820 000	6 380 514
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plati)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-23 838 708	-19 580 721
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	475 250	706 716
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-423 645	-273 212
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	689 789	741 394
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	741 394	1 174 898
Director: Iu Carp		Contabil-sef:	



Date generale

1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Camera Înregistrării de Stat.

Număr de înregistrare 1003600086062 Data înregistrării 06.10.1999 Seria MD Număr 0011217

2. Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat:

data "06" octombrie, suma 120997798 lei, inclusiv:

1) cota statului 120997798 lei,

2) cota deținătorilor a cel puțin 20% lei.

Modificări ulterioare:

a) "22" ianuarie 2010, suma 173425100 lei, inclusiv cota statului 173425100 lei,

b) "20" decembrie 2014, suma 182564000 lei, inclusiv cota statului 182564000 lei.

3. Entitățile, activitatea cărora necesită licență, indică:

Licența în vigoare:

1) Număr, data eliberării

Termen de valabilitate

Tipul de activitate

Organul care a eliberat licența

2) Număr, data eliberării

Termen de valabilitate

Tipul de activitate

Organul care a eliberat licența

3) Număr, data eliberării

Termen de valabilitate

Tipul de activitate

Organul care a eliberat licența

4. Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune 539 persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ 34 persoane,

2) muncitori 505 persoane.

5. Numărul personalului la 31 decembrie 2018 537 persoane.

6. Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune 40992000 lei.

7. Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe, pe categorii lei.

8. Avansurile și creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 lei, inclusiv rambursate lei.

9. Valoarea activelor imobilizate și circulante, înregistrate în calitate de gaj¹

1) valoarea de gaj 322275542 lei,

2) valoarea contabilă lei.

10. Numărul acțiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune 1825640 unități.

11. Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune pentru o acțiune ordinară:

1) profit 8 lei 69 bani,

2) pierdere lei bani.

12. Dividende calculate pentru o acțiune ordinară pentru perioada de gestiune:

1) plătite lei bani,

2) planificate pentru plată lei bani.

13. Valută străină disponibilă, recalculată în monedă națională a Republicii Moldova – total 983.28 lei, inclusiv (lei, denumirea și codul valutei):

1) euro (978) 50.37

2)

3) 14. Numerar legat – total 1174898 lei

¹ În rândurile, în care se înscriu sumele de gaj, în toate coloanele prin fracție se reflectă:

a) la numărător – valoarea de gaj;

b) la numitor – valoarea contabilă

Anexa 2. Informații cerute de Standardele Naționale de Contabilitate

1. Informațiile privind activele imobilizate

Indicatori	nr. rînd	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 sfîrșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfîrșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție (111)	100	67289			65035	29168	103156		103156
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total (112)	200	1010643			519750	142428	1387965	512140	875825
inclusiv:									
2.1. brevete și mărci (1122)	210	198938			29168	15536	212570	101776	110794
2.2. licențe de activitate (1124)	220	6500			26000		32500	8847	23653
2.3. programe informatice (1125)	230	805205			464582	126892	1142895	401517	741378
3. Imobilizări corporale în curs de execuție (121)	300	12745226			28017010	19146809	21615427		21615427
4. Terenuri (122)	400	1074270	x		6224		1080494	x	1080494
5. Mijloace fixe, total (123)	500	510623098			19146810		529769908	227174919	302594989
din care:									
5.1. clădiri (1231)	510	100593722					100593722	28662408	71931314
5.2. construcții speciale (1232)	520	101579215			187660		101766875	45940037	55826838
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie (1233)	530	201644665			12270517		213915182	112784632	101130550
inclusiv:									
tehnică de calcul	531	560072			6819		566891	548697	18194
5.4. mijloace de transport (1234)	540	10229021			670387		10899408	8374588	2524820
5.5. instrumente și inventar (1235)	550	6859663			74417		6934080	3271536	3662544
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț (1236)	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar (1237)	570								
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică (1238)	580								
5.9. alte mijloace fixe (1239)	590	89716812			5943829		95660641	28141718	67518923
6. Resurse minerale (125)	600								
7. Investiții imobiliare, total (151)	700								

Tabelul 4

Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, *cu excepția fondatorilor*

Indicatori	Cod rd./cod țară	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune			Sold la sfârșitul perioadei de gestiune		
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Intrări/majorări		Ieșiri/ diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
				Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010	37085578	4479539	106950460		102724048	-1286359	35724637	8780533
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020	36763776	4479539	106622101		102422274	-1266605	35396004	8780533
Federatia Rusa	643	-	-	9371293		9387481	+16188		
Belarusi	112	6330301	-	5608331		5932822	-232704	5773106	
Ucraina	804	5639061	2931588	1430756		917612	-317401	1430756	7335636
Romania	642	11066160	-	23291698		19621291	-409732	14326835	
Israel	376	109724	-	1852673		1835459	-96820	30118	
Polonia	616	5269635	-	10716293		11012642	-216301	4756985	
Japonia	392	-	-	473990		517627	+43637		
Serbia	688	-	1510676	-		-	-65779		1444897
Albania	703	-	37275	-		37275			
China	156	59231	-	20907518		20451426	-18995	496328	
SUA	840	3445549	-	11129663		9149118	+65233	5491327	
Italia	380	-	-	959295		887824	+24339	95810	
Grecia	300	204221	-	2480972		2198444	-12368	474381	
Cehia	203	1678311	-	5896077		5550861	-32553	1990974	

Franta	250	95028	-	229703		79205	-7887	237639	
Kazahstan	398	2388456	-	11494731		13887310	+4123		
EAU	784	363875	-	71963		245965	-3806	186067	
Canada	124	114224	-	707145		709912	-5779	105678	
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030	321802	-	328359		301774	-19754	328633	
Federatia Rusia	643	206868	-			206868	-		
China	156	-	-	-			-		
Ucraina	804	94906	-			94906			
Italia	380	20028		148537			-13479	155086	
Franta	250	-		179822			-6275	173547	
Împrumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040								
-									
Depozite, inclusiv pe țări:	050								
-									
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060								
-									
Datorii curente – total	070	20283334	105739	36752981		36741813	-255010	20024700	120531
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080	18696926	-	34184953		33668134	-245215	18968530	-
Romania	642	8285250	-	13222455		15781946	-88892	5636867	-
Federatia Rusia	643	-	-	751610		418623	-1307	331680	-
Belorusia	112	-	-	37224		37256	32	-	-
Ucraina	804	-	-	317619		316663	-956	-	-
Portugalia	620	9715208	-	11573259		10130525	-136327	11021615	-
Franta	250	189542	-	23466		211867	-1141	-	-
Germania	276	38421	-	3177406		2126258	12647	1102216	-
Italia	380	468505	-	5081914		4644996	-29271	876152	-

Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090	1586408	105739	2568028		3073679	-9795	1056170	120531
Polonia	616	-	105739	-	-	-	-4604	-	101135
Japonia	392	48429	-	-	-	48429	-	-	-
China	156	1287549	-	1546964		2794216	-5191	35106	-
Canada	124	48096	-	-		28700	-	-	19396
Israel	376	202334	-	-		202334	-	-	-
Federatia Rusa	643	-	-	1021064		-	-	1021064	
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, <i>inclusiv pe țări:</i>	100								
-									
Alte datorii, <i>inclusiv pe țări:</i>	110								
-									

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 +
rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 – col.7 ± col.8

Notă informativă la raportului financiar pentru anul 2018 al Combinatului de vinuri « Cricova » SA

Societatea pe acțiuni « Cricova » SA a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat pe lângă Ministerul Justiției al RM, certificat de înregistrare nr. MD 0011217 .

Data înregistrării 06 octombrie 1999.

Sediul societății: MD 2084, Republica Moldova, m. Chișinău, or. Cricova, str. Ungureanu 1.

Număr de înregistrare - cod fiscal: 1003600086062

Capitalul statutar al societății constituie 182564000 lei și este divizat în 1825640 acțiuni.

Capitalul societății aparține integral statului.

Pentru anul 2018 principalele genuri de activitate care au fost practicate de întreprindere au fost:

- fabricarea vinurilor
- creșterea prelucrarea și comercializarea culturilor agricole
- comerțul cu ridicata și amănuntul

Pe parcursul anului de gestiune Combinatul a înregistrat vânzări nete în sumă de 280.7 mil. lei și profit net în sumă de 15.9 mil. lei.

Indicatorii principali ai societății pentru această perioadă sunt următorii:

Nr. crt.	Indicatori	Unitatea de măsură	
1.	Volumul producției în expresie naturală		
	Vin din struguri îmbuteliat	Mii dal	695
	Inclusiv: vin spumant	Mii dal.	413
2.	Volumul producției în prețuri curente	Mln lei	215
3.	Vânzări nete	Mln.lei	280
	Inclusiv:		
	Moldova	%	53
	Export	%	47
4.	Profitul (pierdere) net	Mln.lei	15.9
5.	Impozite și contribuții calculate în total	Mln.lei	35.1

C.V."Cricova"SA a înregistrat în 2018 veniturile din vânzări în marime de 280.7mil.lei, ceea ce constituie cu 7.6% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Totodată, creșterea cheltuielilor comerciale cu circa 25.2 mil lei au drept factor organizarea evenimentelor legate de promovarea și reclama producției vinicole(16.1mil lei), majorarea salariului(442.6) și cheltuielilor cu certificarea produselor (734.5mii lei), calcularea provizionelor la creanțe compromise; Ukrimport 7390.8 mii lei; AKM Divinius 239.1 mii lei; Magic Fruitis Land Serbia 1444.9 mii lei, dar și diminuarea cheltuielilor de transport (201mii lei) și altor cheltuieli de distribuție (459mil lei).

Majorarea cheltuielilor general administrative cu 4.6 mil lei s-au datorit majorării salariale cu circa 241 mii lei, creșterii cheltuielilor contribuției în fondul viei și vinului dar altor plăți cu 136.0 mii lei.

În anul 2018 C.V."Cricova"SA a obținut profit net în marime de 15.9mil lei,

profit este piața internă care a contribuit cu peste 53% la obținerea acestuia.

Nivelul rentabilității vinzarilor constituie 30.7%, rentabilitatea activelor- 2.3, rentabilitatea economică- 3.7%, rentabilitatea operațională -4.0%, financiară- 5.2%, active nete-306.5 mil lei.

Indicatorii de rentabilitate și lichiditate reprezintă o îmbunătățire a situației. Creșterea activelor nete cu 7.6 mil lei este o confirmare a rezultatelor finale.

Evidența contabilă pe parcursul anului de gestiune a fost organizată în baza următoarelor documente:

- Legea contabilității nr. 113-XVI din 27.04.2007
- Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova;
- Planul de conturi contabile al activității economico - financiare a întreprinderilor, aprobat prin ordinul - Ministrului Finanțelor al Republicii Moldova nr. 166 din 28 noiembrie 2013;
- Politica de contabilitate a întreprinderii aprobată prin ordinul nr. 397 din 25 decembrie 2015;
- Alte acte legislative și normative cu modificările și completările ulterioare.

La perfectarea raportului financiar au fost utilizate următoarele metode de evidență prevăzute de documentele menționate anterior.

Imobilizări necorporale

În componența imobilizărilor necorporale au fost incluse activele, în conformitate cu prevederile standardelor „Imobilizări necorporale”, care nu au formă materială sau inițială, sunt controlate de întreprindere și au un termen de utilizare mai mare de un an

Amortizarea activelor nemateriale a fost calculată prin metoda liniară reieșind din durata de utilizare a acestora în conformitate cu prevederile standardelor.

1. Imobilizări corporale

În componența imobilizărilor corporale au fost incluse activele care au o formă fizică naturală, cu durata de funcționare utilă mai mare de un an, au fost utilizate în activitatea întreprinderii sau se află în procesul creării și nu sunt destinate vânzării.

În componența mijloacelor fixe au fost incluse obiecte cu valoarea unitară mai mare de 6000 lei și durata de funcționare utilă mai mare de un an (clădiri, instalații, mașini și utilaje, mijloace de transport, birotică, inventar, plantații perene etc.).

Valoarea uzurabilă a unei unități de mijloace fixe a fost determinată prin diferența dintre valoarea de intrare a obiectului și valoarea probabilă rămasă. Valoarea probabilă rămasă a mijloacelor fixe a fost calculată pentru fiecare obiect în momentul dării în exploatare a acestora.

Uzura mijloacelor fixe a fost calculată prin metoda liniară, luându-se ca bază durata de funcționare utilă a acestora și valoarea uzurabilă.

3. Stocurile de mărfuri și materiale

Stocurile de mărfuri și materiale cuprind categoriile de bunuri economice aflate la dispoziția întreprinderii pentru a fi utilizate în procesul activității

Stocurile de mărfuri și materiale cumpărate sunt evaluate și reflectate în rapoartele financiare la valoarea de intrare.

În evidență curentă pentru evaluarea stocurilor a fost utilizată metoda costului mediu ponderat.

Cheltuielile de transport și aprovizionare care nu au putut fi repartizate direct la costul activelor procurate au fost acumulate și repartizate la sfârșitul lunii proporțional costului valorilor consumate și costului valorilor rămase în stoc.

Producția finită a fost evaluată în raportul financiar la preț de cost.

Obiectele de mică valoare și scurtă durată (OMVSD) cuprind activele a căror valoare nu depășește suma de 6000 lei, indiferent de durata de exploatare sau a căror durată de exploatare nu este mai mare de un an, indiferent de valoarea unitară a acestora.

OMVSD aflate la depozit au fost reflectate în rapoartele financiare la valoarea de intrare, iar cele aflate în exploatare la valoarea probabilă rămasă. Valoarea de intrare a OMVSD a fost determinată în modul prevăzut pentru stocurile de mărfuri și materiale.

Uzura OMVSD a fost calculată în mărime de 100 % din costul acestora în momentul transmiterii lor în exploatare.

Evaluarea investițiilor

În anul 2018 C.V."Cricova"SA a realizat în activitatea investițională o sumă de 19.1 mln lei. Principalele investiții s-au materializat în înființarea plantațiilor noi de viță de vie cu suprafața de 22.46ha. Suma investițiilor la această plantăție a constituit până la 31.12.18-3.7 mln lei. Alte investiții la sectorul agricol s-au efectuat în procurarea unui cultivator-204.8 mii lei.

Investițiile în construcție și utilaj sau materializate în reparațiile efectuate la sectorul - fabrica Cahul, unde au fost reconstruită clădirea de prelucrarea primară a strugurilor în suma de 2.9 mln lei. S-a procurat utilaj la fabrica Cahul - pres -21mln.lei, buncare -1.6 mln lei, mașina de recire-2.9 mln lei,și alt utilaj în suma de 3.1 mln lei. De asemenea, a fost procurat un autoturism GAZ-670 mii lei. S-a investit în anul curent la reconstrucția restaurantului „REGATUL VINULUI” -3.6 mln.lei,de asemeneaau fost procurat utilaj de 1.3 mln lei. La secția Salii de degustare s-a construit magazin de vinuri -1.9 mln lei și vestiar - 1.4 mln lei. La secția vin de marcă - vestiar de 966 mii lei.

Creanțele constituie o parte a activelor care urmează a fi achitate întreprinderii de către alte persoane fizice și juridice. Creanțele întreprinderii au fost reflectate la valoarea lor nominală. Creanțele în valută străină au fost reflectate în rapoartele financiare în valută națională, la cursul de schimb valutar existent la data întocmirii bilanțului contabil.

Creanțele formate în mare parte sunt achitate cu regularitate de debitori conform prevederilor contractuale.

6. Datorii

În componența datoriilor sunt incluse creditele și împrumuturile bancare primite, datoriile aferente facturilor comerciale, bugetului, personalului și altor creditori. Datoriile sunt reflectate în bilanț în sumele care urmează să fie achitate sau în sumele necesare pentru achitarea datoriilor. Principali creditorii ai combinatului sunt furnizorii de materiale pentru ambalaj și finisare care au fost folosite la fabricarea producției vinicole. De asemenea o pondere mare au și furnizorii de chimicale pentru sectorul agricol. Un alt factor important al creșterii datoriilor față de furnizori este contractarea vinurilor pentru asigurarea volumelor de vânzări și achizițiile de struguri pentru a asigura activitatea de producere și vânzări anulului 2019. Combinatul a contractat struguri și vinuri în perioada august-octombrie 2018 suma de 36.3 mln lei.

Datoriile aferente creditelor și împrumuturilor bancare sunt reflectate în bilanț ținând cont de dobânzile aferente plății la finele perioadei de gestiune.

Volumul portofoliului de credite deținut la combinat este important, dar obiectivul de diminuare este realizat conform celor planificate. Astfel, portofoliu de credite s-a diminuat cu 18.1 mln lei comparativ cu perioada precedentă anului 2017. Mărimea creditelor pentru acoperirea deficitului de mijloace circulante a constituit 74.0 mln lei, ceea ce constituie circa 26% din cifra de afaceri. În anul de gestionare a fost diminuate ratele dobânzii la creditele contractate. Astfel, au fost reduse ratele la credite valutare până la 4.0% anual, ce constituie diminuarea - 0.25%, pentru creditul la lei rata respectivă a fost redusă la 8.5%, ce constituie diminuarea -1.0%.

Pe parcursul perioadei de gestiune s-a constatat o tendentie de crestere cu circa 7.6% (19.8 mln lei) a incasarilor din vinzari precum si diminuarea cu circa 1.2 mln lei a dobinzilor catre banca. De asemenea au crescut platile catre furnizori cu circa 16 mln lei.

7. Venituri și cheltuieli

Veniturile întreprinderii au fost constatate pe baza principiului specializării exercițiilor în perioada în care au fost obținute, indiferent de momentul încasării mijloacelor bănești sau a altei forme de compensare.

Consumurile și cheltuielile au fost reflectate în raport în baza metodei specializării exercițiilor în perioada în care au apărut, indiferent de momentul efectiv al achitării acestora și cuprind cheltuielile activității operaționale, de investiții și financiare.

12. Rezerve pentru cheltuieli și plăți preliminare

În scopul reflectării uniforme în evidența contabilă a unor cheltuieli și consumuri suportate pe parcursul anului de gestiune întreprinderea a creat rezerve pentru:

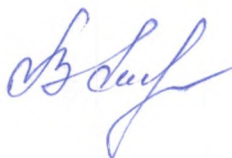
- plata concediilor de odihnă în mărime de 10% din salariul calculat al muncitorilor secțiilor de bază și celor auxiliare;
- cheltuieli în limita normelor perisabilității naturale pentru produsele vinicole care se află în fază de producție neterminată în vrac;
- cheltuieli privind creantele compromise;
- cheltuieli în limita perisabilității naturale pentru ambalajul de sticlă folosit în procesul de producere.

Director general



Iurie Carp

Contabil-șef



Valentina Luchianiuc

