Societatea pe acţiuni "BARZA ALBA"

SITUAŢIILE FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat
la 31 decembrie 2024
întocmite în conformitate cu
Standardele Naţionale de Contabilitate

MOLD AUDITING
tel.: 23-25-50 office@moldauditing.md
tel.: 23-25-51 fax: 23-25-54
84/1, A. Mateevici str., Chisinau, Moldova
www.moldauditing.md

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ACȚIONARII
"BARZA ALBA" SA

06.03.2025

OPINIA

Am auditat situaţiile financiare ale Societăţii pe acţiuni "BARZA ALBA", care cuprind bilanţul contabil, situaţia de profit şi pierdere, situaţia modificării capitalurilor proprii şi situaţia fluxurilor de numerar la data de 31 decembrie 2024, şi nota explicativă la situaţiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

În opinia noastră situaţiile financiare ataşate reflectă în mod sincer şi fidel, în toate aspectele semnificative, poziţia financiară a "BARZA ALBA" SA (în continuare "Entitate") la data de 31.12.2024, performanţa sa financiară, fluxurile de numerar şi modificările capitalurilor proprii pentru perioada anului încheiat la această dată, conform Standardelor Naţionale de Contabilitate şi Legii contabilităţii şi raportării financiare Nr.287 din 15.12.2017.

Situaţiile financiare la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

- Total active: 442 419 115 lei.
- Active nete/Total capital propriu: 361 958 123 lei.
- Venturi din vânzări: 71 480 793 lei.
- Profit net: 11 015 133 lei.

BAZA PENTRU OPINIE

Am desfăşurat auditul nostru în conformitate cu Standarde Internaţionale de Audit. Responsabilităţile noastră în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secţiunea *Responsabilitatea auditorului într-un audit al situaţiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenţi faţă de entitate conform Codului Etic al Profesioniştilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaţionale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerinţele etice relevante pentru auditul situaţiilor financiare din Republica Moldova şi ne-am îndeplinit celelalte responsabilităţi etice, conform acestor cerinţe. Credem că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

EVIDENȚIEREA UNOR ASPECTE

Atragem atenția asupra Notei 6.2 care prezintă descifrarea creanțelor comerciale dubioase. În bilanțul entității din 31 decembrie 2024 valoarea creanțelor dubioase constituie 2,101,067 lei, pentru care probabilitatea recuperării este minimă.

ALTE INFORMAȚII

Conducerea este responsabilă pentru alte informaţii. Alte informaţii cuprind raportul conducerii, alte informaţii cuprinse în raportul anual dar nu includ situaţiile financiare şi raportul nostru de audit cu privire la acestea. Opinia noastră cu privire la situaţiile financiare nu acoperă celelalte informaţii şi nu exprimăm nici o formă de concluzie de asigurare cu privire la acestea. În legătură cu auditul nostru al situaţiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi celelalte informaţii şi, în acest sens, să luăm în considerare dacă celelalte informaţii sunt consecvente cu situaţiile financiare sau cu cunoştinţele noastre obţinute în cadrul auditului. Dacă, pe baza muncii pe care am efectuat-o, concluzionăm că există o denaturare semnificativă a acestor alte informaţii, trebuie să raportăm acest fapt. Nu avem nimic de raportat în această privinţă

RESPONSABILITATEA CONDUCERII ŞI A CELOR RESPONSABILI CU GUVERNANȚA PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

Conducerea Entităţii este responsabilă pentru întocmirea situaţiilor financiare în conformitate cu Standardele Naţionale de Contabilitate şi pentru un control intern de natură a fi considerat necesar de către conducere pentru a permite pregătirea situaţiilor financiare care nu conţin denaturări semnificative, fie ca urmare a fraudei sau erorii.

La pregătirea situaţiilor financiare, Conducerea Entităţii este responsabilă pentru evaluarea corectă a posibilităţii Entităţii de a activa continuu, pentru folosirea metodelor de evidenţă contabilă bazate pe principiul continuităţii activităţii, cu excepţia cazului în care conducerea fie intenţionează să lichideze Entitatea sau să oprească operaţiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanţa sunt responsabili pentru supravegherea procesului de raportare al Entităţii.

RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

Responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra acestor situaţii financiare, în baza auditului efectuat de noi.

Obiectivul nostru este obţinerea unei o asigurări rezonabile că situaţiile financiare nu conţin denaturări semnificative ca urmare a unor erori sau fraude.

Asigurarea rezonabilă este o asigurare sporită, dar nu garantează că un audit petrecut în conformitate cu ISA v-a detecta în toate cazurile denaturările existente.

Denaturările apărute ca urmare a unor erori sau fraude vor fi considerate materiale dacă individual sau agregate acestea ar putea influenţa luarea unor decizii economice de către utilizatorii situaţiilor financiare, bazate pe aceste situaţii financiare.

În cadrul unui audit, petrecut în conformitate cu ISA noi folosim raţionamentul profesional bazat pe scepticism. Noi de asemenea:

- Identificăm şi evaluăm riscul denaturărilor semnificative a situaţiilor financiare ca urmare a fraudelor şi erorilor, planificăm şi petrecem procedurile menite de a acoperi aceste riscuri şi obţinem suficiente dovezi pentru opinia noastră. Riscul de a nu detecta o denaturare semnificativă rezultată din fraudă este mai mare decât pentru una care rezultă din eroare, fraudă poate implica complicitate, fals, omisiuni intenţionate, interpretări greşite sau suprareglarea controlului intern.
- Obţinem o înţelegere a controlului intern relevant pentru audit, în scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate în circumstanţele date, dar nu şi pentru destinaţia exprimării unei opinii asupra eficienţei controlului intern al organizaţiei.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi a caracterului rezonabil al estimărilor contabile şi a informaţiilor aferente realizate de către conducere.
- Concluzionăm privind oportunitatea utilizării de către conducere a principiului continuităţii activităţii şi, pe baza probelor de audit obţinute, dacă există o incertitudine semnificativă legată de evenimente sau condiţii care pot pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea Entităţii de a activa continuu. Dacă putem concluziona că există o incertitudine semnificativă, suntem obligaţi să atragem atenţia în raportul nostru de audit la informaţiile aferente în situaţiile financiare sau, în cazul în care astfel de informaţii sunt inadecvate, vom modifica opinia noastră (a se vedea paragraful ”Baza pentru opinia cu rezerve”) . Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obţinute până la data raportului nostru de audit.

Noi comunicăm cu cei însărcinaţi cu guvernanţa în ceea ce priveşte, printre altele, domeniul de aplicare planificat şi calendarul de audit şi a constatărilor de audit semnificative, inclusiv orice deficienţe semnificative în controlul intern pe care le identificăm pe parcursul auditului nostru.

Director General
al “Moldauditing” S.R.L.
Auditor

Digitally signed by Bodarev Pavel
Date: 2025.03.06 09:58:07 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova
MOLDOVA EUROPEANĂ

certificat de calificare
AG 000006 din 08.02.2008

Pavel Bodarev

BILANŢUL
la 31 decembrie 2024

ACTIV	Cod rd.	Sold la	
		începutul perioadei de gestiune	Sfârşitul perioadei de gestiune
1	2	3	4
ACTIVE IMOBILIZATE			
I. Imobilizări necorporale			
1. Imobilizări necorporale în curs de execuţie	010		
2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	210,949	605,977
din care 2.1. concesiuni, licenţe şi mărci	021	176,907	142,829
2.2. drepturi de autor şi titluri de protecţie	022		
2.3. programe informatice	023	16,042	12,542
2.4. alte imobilizări necorporale	024	18,000	450,606
3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	**050**	210,949	605,977
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuţie	060	1,411,057	1,411,057
2. Terenuri	070	9,396,331	9,396,331
3. Mijloace fixe, total	080	21,997,144	20,024,648
din care: 3.1. clădiri	081	16,048,928	14,766,292
3.2. construcţii speciale	082	1,262,588	1,174,096
3.3. maşini, utilaje şi instalaţii tehnice	083	3,457,320	3,235,977
3.4. mijloace de transport	084	202,410	71,768
3.5. inventar şi mobilier	085	461,304	391,277
3.6. alte mijloace fixe	086	564,594	385,238
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiţii imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	**130**	32,804,532	30,832,036
III. Investiţii financiare pe termen lung			
1. Investiţii financiare pe termen lung în părţi neafiliate	140	248,950	25,770,596
2. Investiţii financiare pe termen lung în părţi afiliate	150		
Din care 2.1. acţiuni şi cote de participaţie deţinute în părţile afiliate	151		
2.2. împrumuturi acordate părţilor afiliate	152		
2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
2.4. alte investiţii financiare	154		
Total invest financiare pe termen lung (rd.140 +rd.150)	160	248,950	25,770,596

ACTIV	Cod rd.	Sold la	
		începutul perioadei de gestiune	Sfârşitul perioadei de gestiune
1	2	3	4
IV. Creanţe pe termen lung şi alte active imobilizate			
Total creanţe pe termen lung şi alte active imobilizate	**220**		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	**230**	**33,264,431**	**57,208,609**
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale şi obiecte de mică valoare şi scurtă durată	240	9,137,150	9,385,885
2. Active biologice circulante	250		
3. Producţia în curs de execuţie	260	112,627,754	113,844,267
4. Produse şi mărfuri	270	231,280,603	242,744,356
5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	63,605	776,470
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	**290**	353,109,112	366,750,978
II. Creanţe curente şi alte active circulante			
1. Creanţe comerciale curente	300	9,054,164	5,579,439
2. Creanţe ale părţilor afiliate curente	310		
inclusiv: creanţe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanţe ale bugetului	320	4,699,507	3,840,578
4. Creanţele ale personalului	330		
5. Alte creanţe curente	340	2,172,031	2,198,966
6. Cheltuieli anticipate curente	350	27,117	26,698
7. Alte active circulante	360	31,738	
Total creanţe curente şi alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	**370**	**15,984,557**	**11,645,681**
III. Investiţii financiare curente			
1. Investiţii financiare curente în părţi neafiliate	380		
2. Investiţii financiare curente în părţi afiliate	390		
Total investiţii financiare curente (rd.380 + rd. 390)	**400**		
IV. Numerar şi documente băneşti	**410**	1,731,073	6,813,847
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	**420**	**370,824,742**	**385,210,506**
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	**430**	**404,089,173**	**442,419,115**

(Bilanţul continuare)

PASIVE	Cod rd.	Sold la	
		începutul perioadei de gestiune	Sfîrşitul perioadei de gestiune
CAPITAL PROPRIU			
I. Capital social şi neînregistrat			
1. Capital social	440	136,712,000	136,712,000
2. Capital nevărsat ( )	450		
3. Capital neînregistrat	460		
4. Capital retras ( )	470		
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
Total capital social şi neînregistrat (rd.440 +/- rd.450 + rd.460 +/- rd.470 + rd.480)	**490**	**136,712,000**	**136,712,000**
II. Prime de capital	**500**		
III. Rezerve			
1. Capital de rezervă	510	13,671,200	13,671,200
2. Rezerve statutare	520	155,746,820	155,746,820
3. Alte rezerve	530	1,179,511	1,179,511
Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	**540**	**170,597,531**	**170,597,531**
IV. Profit (pierdere)			
1. Corecţii ale rezultatelor anilor precedenţi	550		
2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenţi ( )	560	8,765,925	
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune ( )	570		11,015,133
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580		
Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 +/- rd.580)	**590**	8,765,925	11,015,133
V. Rezerve din reevaluare	**600**		
VI. Alte elemente de capital propriu	**610**	35,185,156	43,633,459
TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	**620**	**351,260,612**	**361,958,123**
DATORII PE TERMEN LUNG			
1. Credite bancare pe termen lung	630	11,502,361	34,663,391
2. Împrumuturi pe termen lung , din care	640		
2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643		
3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
4. Datorii faţă de părţile afiliate pe termen lung	660		
inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
5. Avansuri primite pe termen lung	670		
6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
7. Alte datorii pe termen lung	690	9,360,980	9,360,980

PASIVE	Cod rd.	Sold la	
		începutul perioadei de gestiune	Sfîrşitul perioadei de gestiune
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	**700**	**20,863,341**	**44,024,371**
DATORII CURENTE			
1. Credite bancare pe termen scurt	710	1,000,000	6,724,205
2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
din care 2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
3. Datorii comerciale curente	730	22,601,970	21,204,992
4. Datorii fată de părţile afiliate curente	740		
5. Avansuri primite curente	750	1,396,532	752,524
6. Datorii faţă de personal	760	3,126,270	3,927,259
7. Datorii privind asigurările sociale şi medicale	770	954,913	1,175,406
8. Datorii faţă de buget	780	2,838,120	2,565,309
9. Datorii faţă de proprietari	790		
10. Venituri anticipate curente	800		
11. Alte datorii curente	810	47,415	86,926
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**	**31,965,220**	**36,436,621**
PROVIZIOANE			
Provizioane pentru beneficiile angajaţilor	830		
TOTAL PROVIZIOANE (rd.830)	**870**		
TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	**880**	**404,089,173**	**442,419,115**

SITUAŢIA DE PROFIT ŞI PIERDERE
DE LA 01 IANUARIE 2024 PÎNĂ LA 31 DECEMBRIE 2024

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	**010**	**57,420,997**	**71,480,793**
din care: venituri din vânzarea produselor şi mărfurilor	011	56,921,060	70,638,138
venituri din prestarea serviciilor şi executarea lucrărilor	012	499,937	842,655
venituri din contracte de construcţie	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanţare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	**020**	**29,672,772**	**36,765,509**
din care: valoarea contabilă a produselor şi mărfurilor vândute	**021**	29,638,426	36,640,199
costul serviciilor prestate şi lucrărilor executate terţilor	**022**	34,346	125,310
costuri aferente contractelor de construcţie	**023**		
costuri aferente contractelor de leasing	**024**		
costuri aferente contractelor de microfinanţare	**025**		
alte costuri aferente vânzărilor	**026**		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	**030**	**27,748,225**	**34,715,284**
Alte venituri din activitatea operaţională	**040**	229,607	118,343
Cheltuieli de distribuire	**050**	6,681,104	9,329,774
Cheltuieli administrative	**060**	11,331,588	12,797,273
Alte cheltuieli din activitatea operaţională	**070**	101,963	100,727
Rezultatul din activitatea operaţională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	**080**	**9,863,177**	**12,605,853**
Venituri financiare, total	**090**	**1,519,814**	**1,377,612**
din care: venituri din interese de participare	091	403,435	809,065
inclusiv: veniturile obţinute de la părţile afiliate	092		
venituri din dobînzi:	093		
inclusiv: veniturile obţinute de la părţile afiliate	094		
venituri din alte investiţii financiare pe termen lung	095		99,750
inclusiv: veniturile obţinute de la părţile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investiţiile financiare pe termen lung şi curente	097		
venituri din ieşirea investiţiilor financiare	098		
venituri aferente diferenţelor de curs valutar şi de sumă	099	1,116,379	468,797

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Cheltuieli financiare, total	**100**	**1,317,718**	**1,483,857**
din care: cheltuieli privind dobânzile	101	220,243	1,003,395
inclusiv: cheltuielile aferente părţilor afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investiţiile financiare pe termen lung şi curente	103		
cheltuieli aferente ieşirii investiţiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferenţelor de curs valutar şi de sumă	105	1,097,475	480,462
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	**110**	**202,096**	**-106,245**
Venituri cu active imobilizate şi excepţionale	120		9,362
Cheltuieli cu active imobilizate şi excepţionale	130		
Rezultatul din operaţiuni cu active imobilizate şi excepţionale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	**140**		**9,362**
Rezultatul din alte activităţi: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	**150**	**202,096**	**-96,883**
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	**160**	**10,065,273**	**12,508,970**
Cheltuieli privind impozitul pe venit	**170**	1,299,348	1,493,837
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	**180**	**8,765,925**	**11,015,133**

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
de la 1 ianuarie 2024 până la 31 decembrie 2024

Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul anului	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrşitul anului
2	3	4	5	6	7
Capital social şi neînregistrat					
1. Capital social	10	136,712,000			136,712,000
2. Capital nevărsat	20				
3. Capital neînregistrat	30				
4. Capital retras	40				
5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	50				
Total capital social şi neînregistrat	**60**	**136,712,000**			**136,712,000**
Prime de capital	**70**				
Rezerve					
1. Capital de rezervă	80	13,671,200			13,671,200
2. Rezerve statutare	90	155,746,820			155,746,820
3. Alte rezerve	100	1,179,511			1,179,511
Total rezerve	**110**	**170,597,531**			**170,597,531**
Profit (pierdere)					
1. Corecţii ale rezultatelor anilor precedenţi	120	X			
2. Profit nerepartizat al anilor precedenţi	130	8,765,925		8,765,925	0
3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	11,015,133		11,015,133
4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X			
Total profit (pierdere)	**160**	**8,765,925**	**11,015,133**	**8,765,925**	**11,015,133**
Rezerve din reevaluare	**170**				
Alte elemente de capital propriu	**180**	35,185,156	8,765,925	317,622	43,633,459
Total capital propriu	**190**	**351,260,612**	**19,781,058**	**9,083,547**	**361,958,123**

SITUAŢIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 1 ianuarie 2024 până la 31 decembrie 2024

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		Anul 2023	Anul 2024
Fluxuri de numerar din activitatea operaţională			
Încasări din vânzări	10	79,339,853	101,655,586
Plăţi pentru stocuri şi servicii procurate	20	42,474,579	39,219,804
Plăţi către angajaţi şi organe de asigurare socială şi medicală	30	25,229,462	27,119,899
Dobânzi plătite	40	532,900	1,487,840
Plata impozitului pe venit	50	1,453,702	1,450,000
Alte încasări	60	98,952	3,574,996
Alte plăţi	70	19,189,680	59,741,835
Fluxul net de numerar din activitatea operaţională	**80**	**-9,441,518**	**-23,788,796**
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	90		
Plăţi aferente intrărilor de active imobilizate	100	1,082,503	788,454
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăţi)	130	403,435	809,065
Fluxul net de numerar din activitatea de investiţii	**140**	**-679,068**	**20,611**
Încasări sub formă de credite şi împrumuturi	150	10,645,781	29,946,627
Plăţi aferente rambursării creditelor şi împrumuturilor	160	1,144,905	1,030,663
Dividende plătite	170	2,514,565	
inclusiv: dividende plătite nerezidenţilor	171		
Încasări din operaţiuni de capital	180		
Alte încasări (plăţi)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară	**200**	**6,986,311**	**28,915,964**
Fluxul net de numerar total	**210**	**-3,134,275**	**5,147,779**
Diferenţe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-1,349	-65,005
Sold de numerar la 1 ianuarie	**230**	**4,866,697**	**1,731,073**
Sold de numerar la 31 decembrie	**240**	**1,731,073**	**6,813,847**

Digitally signed by Rosca Vasile
Date: 2025.03.13 15:38:56 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova
MOLDOVA EUROPEANĂ

Director general
Vasile Rosca

Digitally signed by Pasat Svetlana
Date: 2025.03.13 15:37:27 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova
MOLDOVA EUROPEANĂ

Contabil-şef
Svetlana Pasat

SA “BARZA ALBA”

NOTA EXPLICATIVA LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2024

1. Date generale

1.1. Certificat de inregistrare al entitatii, eliberat de Camera Inregistrarii de Stat.
Numar de inregistrare 1003602014168
Data inregistrarii 09.06.2000- MD 0010429. Entitatea dispune de licenta seria AMMI nr.003669 eliberata 30.07.2019, valabila 30.07.2025 elicerata ASP:
- Fabricarea, pastrarea si comercializarea angro a alcoolului etilic si productiei alcoolice, produse de producatori autohtoni;

1.2. Numarul mediu al personalului in perioada de gestiune - 127 persoane, inclusiv pe categorii:
- personal administrativ - 17 persoane;
- personal incadrat in activitatea de vinzare - 16 persoane;
- personal incadrat in procesul de fabricare a produselor si prestare a serviciilor - 88 persoane;
- personal subdiviziuni - 6 persoane.

1.3. Remunerarea totala constituie 22 944 930 lei lei, inclusiv:
- personalului entitatii in perioada de gestiune 22 241 975 lei, din care:
    - personalul administrativ – 5 563 351 lei;
    - personalul incadrat in activitatea de vinzare – 2 171 544 lei;
    - personalul incadrat in procesul de fabricare a produselor si prestare a serviciilor – 13 642 677 lei;
    - personalul subdiviziuni – 864 403 lei.
- membrilor consiliului de administrare, comisiei de cenzori, reprezentantului statului, - 671 357 lei.
-angajati temporar -31 598 lei.

2. Politici contabile

Situatiile financiare sunt intocmite in conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 si SNC in vigoare la 31 decembrie 2024. Abateri de la principiile generale si caracteristicile calitative prevazute in Legea nr. 287/2017 si SNC nu au fost comise.
Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situatiilor financiare sunt determinati in baza urmatoarelor metode si procedee, prevazute in politicile contabile pentru anul de activitate 2024 aprobate prin ordinul directorului entitatii nr. 192 din 31 decembrie 2023:

2.1. In componenta mijloacelor fixe sunt incluse imobilizarile corporale transmise in exploatare, valoarea carora depaseste plafonul stabilit de legislatie - 12000 lei.

2.2. Amortizarea imobilizarilor necorporale si corporale se calculeza prin metoda liniara incepind cu prima zi a lunii, care urmeaza dupa luna transmiterii acestora in exploatare.

2.3. Transferul obiectelor de imobilizari corporale in/din categoria de investitii imobiliare se efectuaza la costul de intrare.

2.4. Costurile de iesire a imobilizarilor corporale au fost inregistrate ca cheltuieli cu active imobilizate.

2.5. Imobilizarile necorporale sunt inregistrate in bilant conform modelului bazat pe cost.

2.6. Utilajele, cladirile, mijloacele de transport si alte obiecte de mijloace fixe sunt inregistrate in bilant conform modelului bazat pe cost.

2.7. Suma prejudiciului material se inregistreaza in marime integrala in componenta altor venituri din

activitatea operationala.

2.8. Contabilitatea stocurilor sa tinut in expresie cantitativa si valorica.

2.9. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse in costul serviciilor.

2.10. Stocurile importate sunt evaluate in lei moldovenesti prin recalcularea valutei straine la cursul de schimb al BNM stabilit la data intocmirii declaratiei vamale.

2.11. Soldurile stocurilor la data raportarii sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.

2.12. Valoarea anvelopelor si acumulatoarelor procurate separat de mijloacele de transport sau decontatat la costurile/cheltuielile curente in urmatorul mod:

- in marime integrala la transmiterea in exploatare.

2.13. Stocurile de marfuri si material iesite (vindute, consummate) se evaluiaza la costul mediu ponderat.

2.14. In componenta obiectelor de mica valoare si scurta durata sunt incluse bunurile, valoarea unitara a carora nu depaseste plafonul stabilit de legislatie.

2.15. Uzura obiectelor de mica valoare si scurta durata, se calculeaza in marime de 100% din valoarea obiectelor la costurile/cheltuielile curente in momentul transmiterii in exploatare. Valoarea riziduala a lor este zero.

2.16. Contabilitatea costurilor de productie se tine separat pe activitatile de baza si auxiliare.

2.17. Costurile indirecte de productie sunt repartizate pe tipuri de produse proportional cantitatii productiei fabricate/aflate la maturare, in perioada de gestiune.

2.18. Costul produselor fabricate si a serviciilor prestate s-a calculat lunar.

2.19. Distribuirea consumurilor indirecte şi auxiliare, se efectuiază în dependenţă de perioada în care au avut loc, la volumul de producţie marfă fabricat. In cazul cînd procesul de îmbuteliere nu sa efectuat conform capacităţii de imbuteliere maximal (doar conform cererii de piaţă), sau lipseste total, consumurilor indirecte şi auxiliare urmează a fi redistribuite la maturarea distilatului, divinului in vrac, conform cantitatii puse la maturare, care este de fapt calificat ca un proces tehnologic al companiei.

2.20. Veniturile din vinzari cuprind veniturile din comercializarea produselor/marfurilor, prestarea serviciilor.

2.21. Veniturile din vinzari sunt recunoscute separat pentru fiecare tranzactie.

2.22. Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute dupa metoda prestarii integrale.

2.23. Ajustarea veniturilor curente in cursul perioadei de gestiune a fost efectuata prin intocmirea inregistrarilor contabile de stornare.

2.24. Costul vinzarilor cuprinde valoarea contabila/costul efectiv al marfurilor/produselor vindute si serviciilor prestate.

2.25. Componenta cheltuielilor de distribuire, cheltuielilor administrative si a altor cheltuieli din activitatea operationala a fost stabilita de catre entitate conform SNC „Cheltuieli”.

2.26. Ajustarea cheltuielilor curente in cursul perioadei de gestiune a fost efectuata prin intocmirea inregistrarilor contabile de stornare.

2.27. Operatiunile de export/import de active/servicii si alte tranzactii de comert international sunt contabilizate initial in moneda nationala prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data intocmirii declaratiei vamale.

2.28. Elementele monetare in valuta straina (numerarul, creantele si datoriile, cu exceptia avansurilor acordate si primite pentru procurari/livrari de active si servicii, investitiile financiare) sunt recalculate in moneda nationala la data raportarii.

Imobilizari necorporale

Costul de întrare, majorările, diminuările, amortizarea acumulată și calculată a imobilizărilor necorporale pe parcursul perioadei de gestiune sunt prezentate după cum urmează:

	Sold la începutul anului	**Intrări**	**Ieşiri (-)**	**Soldul sfîrșitul anului**
Imobilizări necorporale costul de întrare				
Imobilizări necorporale în curs de execuţie	0	81 080	81 080	0
Concesiuni, licenţe şi mărci	282 590	90 692		373 282
Drepturi de autor şi titluri de protecţie	0	0	0	0
Programe informatice	80 417		0	80
Alte imobilizări necorporale	182 581	580 688	0	763 269
Total	**0**	**81 080**	**81 080**	**0**

Amortizarea acumulată	**Sold la începutul anului**	**Amortizarea calculată**	**Casări (-)**	**Soldul sfîrșitul anului**
Concesiuni, licenţe şi mărci	105 684	124 769	0	230 454
Drepturi de autor şi titluri de protecţie	0		0	
Programe informatice	64 375	3 500	0	67 875
Alte imobilizări necorporale	164 580	148 082	0	312 662
Total	**334 639**	**276 352**	**0**	**610 991**

Valoarea de bilanţ	**Sold la începutul anului**	**Majorări**	**Diminuări (-)**	**Soldul sfîrșitul anului**
Imobilizări necorporale în curs de execuţie	0	81 080	81 080	0
Concesiuni, licenţe şi mărci	176 907	90 692	124 769	142 830
Drepturi de autor şi titluri de protecţie	0			
Programe informatice	16 042		3 500	12 542
Alte imobilizări necorporale	18 000	580 688	148 082	450 607
Total	**210 949**	**752 461**	**357 431**	**605 979**

Imobilizări necoprorale neamortizabile nu sunt.

Costul de întrare a imobilizărilor necorporale amortizate integral și care continuie să funcționeze constituie 62 917 lei.

3. Imobilizari corporale

Costul de întrare, majorările, diminuările, amortizarea acumulată și calculată a imobilizărilor corporale pe parcursul perioadei de gestiune sunt prezentate după cum urmează:

	Sold la începutul anului	Intrări	Ieşiri (-)	Soldul sfîrșitul anului
Active materiale în curs de execuţie	1 411 057	363 862	363 862	1 411 057
Terenuri	9 396 331	0	0	9 396 331

Mijloace fixe costul de întrare	**Sold la începutul anului**	**Intrări**	**Ieşiri (-)**	**Soldul sfîrșitul anului**
Clădiri	53 365 677		0	53 365 677
Construcţii speciale	6 033 986		10 347	6 023 639
Maşini, utilaje şi instalaţii tehnice	30 465 722	343 945	201 150	30 608 517
Mijloace de transport	2 438 662			2 438 662
Inventar şi mobilier	524 461			524
Alte mijloace fixe	17 223 952	104 207	82 530	17 245 629
Total	**110 052 460**	**448 152**	**294 026**	**110 206 586**

Amortizarea mijloacelor fixe	**Sold la începutul anului**	**Amortizarea calculată (+)**	**Casări**	**Soldul sfîrșitul anului**
Clădiri	37 316 749	1 282 635	0	38 599 384
Construcţii speciale	4 771 399	88 491	10 347	4 849 544
Maşini, utilaje şi instalaţii tehnice	27 008 402	565 288	201 150	27 372 541
Mijloace de transport	2 236 252	130 642	0	2 366 894
Inventar şi mobilier	63 157	70 026	0	133 184
Alte mijloace fixe	16 659 358	245 106	44 073	16 860 391
Total	**88 055 317**	**2 382 189**	**255 570**	**90 181 936**

Valoarea de bilanț mijloacelor fixe	**Sold la începutul anului**	**Majorări**	**Diminăuri (-)**	**Soldul sfîrșitul anului**
Clădiri	16 048 928		1 282 635	14 766 293
Construcţii speciale	1 262 588		88 491	1 174 096
Maşini, utilaje şi instalaţii tehnice	3 457 320	343 945	565 288	3 235 977
Mijloace de transport	202 410		130 642	71 768
Inventar şi mobilier	461 304		70 026	391 277
Alte mijloace fixe	564 594	104 207	283 563	385 238
Total	**21 997 143**	**448 152**	**2 420 646**	**20 024 649**

	Sold la începutul anului	**Majorări**	**Diminăuri (-)**	**Soldul sfîrșitul anului**
Total Imobilizări corporale valoarea de bilanț	**32 804 532**	**812 014**	**2 784 510**	**30 832 036**

Costul de întrare a imobilizărilor corporale amortizate integral și care continuie să funcționeze constituie 53 622 538 lei.

Imobilizări corporale, care nu funcționează la data raportarii, la valoarea de bilant sunt: sectia Riscani – 433 066 lei, sectia Briceni – 808 010 lei.

Imobilizări corporale gajate sau ipotecate, sau acordate drept garanţie pentru anumite datorii ale entităţii: Conform contractului de credit nr.202 200 789 din 22.06.2022 încheiat cu BC Vicotriabank SA sunt gajate utilaje de producere la valoare de gaj de 1 861 041 lei.

Leasing operațional și financiar

Suma plăţilor de leasing constatate ca cheltuieli curente (arenda magazine specializate) constituie 947 125 lei

5. Investitii financiare

Pe parcursul a 2024 investiții în acțiuni au fost reflectate in evidentă contabilă la cost dupa cum urmeaza:

Denumirea emitentului	Sold la începutul anului	Întrări	Ieşiri	Soldul sfîrşitul anului
BC MOLDINDCONBANK SA	215 700	0	0	215 700
BC Moldova-AgroindBank SA	33 250	99 750	0	133 000
Total	**248 950**	**99 750**	**0**	**348 700**

Informații suplimentare privind acțiunile deținute:

Denumirea emitentului	adresa	Capital Social	Cantitatea acțiunior deținute	Cota deținuta în capital social
BC MOLDINDCONBANK SA	mun. Chisinău, str. Armenească 38, MD 2012	496 779 400	2 157	0,0001%
BC Moldova-AgroindBank SA	mun. Chișinău str. C. Tănase, 9/1 MD 2006	207 526 800	66 500	0,0003%

Dividende incasate în anul 2024 constituie 809 065 lei.

Alte investitii financiare.

Guvernul RM, prin Hotărârea din 30 iulie 2024 Cu privire la reorganizarea Societății pe Acțiuni „Barza Albă" prin fuziunea SA „Aroma" a decis reorganizarea Societatea pe Acţiuni „Barza Albă" prin fuziunea Societăţii pe Acţiuni „Aroma". Societatea pe Acţiuni „Barza Albă" va fi succesor de drepturi şi obligaţii a Societăţii pe Acţiuni „Aroma". Prin cererea nr. 276 din 03.06.2024 SA BARZA ALBĂ s-a adresat Judecătoriei Chișinău privind acceptarea ofertei de executarea a creanțelor debitotului SA AROMA în mărime de 28 929,4 mii lei.

La finele perioadei de gestiune "investiția financiare pe termen lung în părți neafiliate" SA AROMA, este 25 421 896 lei.

6. Creante

6.1. Valoarea contabila a fiecarei grupe de creante la inceputul si sfirsitul perioadei de gestiune sunt prezentate în bilanțul entității (rînd 300-360). Creante pe termen lung nu sunt.

6.2 La finele perioadei de gestiune în componența altor creanțe curente (cod 340) sunt inregistrate creantele comerciale compromise in suma de 2 101 067 lei. Situația privind creanțele compromise este prezentată în tabel:

Denumirea entitatii	Soldul la începutul anului	Majorări	Recuperări (-)	Soldul sfîrșitul anului	Motivul calificarii creantei
CIOCO STUDIO SRL CHISINAU	1 590 358			1 590 358	Procedura de executare
BC INVESTPRIVAT BANK SA CHISINAU	63 815			63 815	Creanta validate, insolvabilitate
PRODUSE CEREALIERE SA BALTI	197 382			197 382	Creanta validate, insolvabilitate
ADONIUS LUX SRL	30 000			30 000	Procedura de examinare

PRIVATE ENTERPARIS PAC TEHNOGI UCRAINE	219 513			219 513	Procedura de examinare
Total	**2 101 067**			**2 101 067**	

7. Stocuri

Informatia privind stocurile pentru anul 2024, este prezentata in tabel:

Denumirea	Soldul la începutul anului	Intrari	Iesiri	Soldul la sfîrșitul anului
Materiale	8 812 691	39 894 417	39 652 379	9 054 729
OMVSD	324 459	517 882	511 182	331 159
Prod in curs executie (Divin brandi rachiu)	112 627 754	6 615 670	5 399 157	113 844 267
Produse (prod. finite, distillate vrac)	229 587 552	51 507 435	39 855 205	241 239 782
Marfuri	1 693 051	4 856 102	5 044 582	1 504 571
Avansuri acordate pentru stocuri	63 605	1 891 588	1 178 723	776 470
Total	**353 109 112**	**105 283 094**	**91 641 228**	**366 750 978**

Conform contractul de credit nr.202200789 din 22.06.2022 încheiat cu BC Vicotriabank SA sunt gajate produse în curs și producția finită (divin, distilat pentru divind) la valoare de gaj de 9 794 135 lei, contractul de credit nr.202401731 din 15.08.2024 încheiat cu BC Vicotriabank SA sunt gajate produse în curs și producția finită (divin, distilat pentru divind) la valoare de gaj de 29 933 478 lei.

8. Capital propriu

Sursele de finanțare a patrimoniului companiei sunt surse proprii şi împrumutate ce se reflectă în pasivul bilanțului. Structura pasivului bilanțului companiei demonstrează capacitatea de finanțare a companiei :

Articol de pasiv	**Valoarea relativă,%**		**Valoarea absolută**
	Anul 2023	**Anul 2024**	**31.12.2023(lei)**
Capital propriu	86.9%	81.8%	361 958 123
Datorii pe termen lung	2.9%	11.5%	50 748 576
Datorii curente	8.6%	6.7%	29 712 416
Total pasiv	100%	100%	442 419 115

8.1. La începutul perioadei de gestiune curente capitalul propriu a constiuit 86.9% din totalul pasivelor, la sfârşit – 81.8%, ceea ce depăşeşte nivelul de siguranţă (50%).

8.2. Creşterea capitalului propriu în 2024 in suma de 10697.5 mii lei se datorează obţinerii profitului net in anul de gestiune 11 015.1 mii lei. Atât la începutul, cât şi la sfârşitul anului 2024, activele nete la valoarea de bilant sunt mai mari decât capitalul social.

8.3. Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu şi datoriilor pe termen lung) a constituit 93.2% la sfârşitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depăşeşte cu mult nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul foarte înalt de independenţă a entităţii de sursele împrumutate pe termen lung. Rata datoriilor totale constituie 0,18, cu cît aceasta rata este mai mica cu atit securitatea financiara a intreprinderii este mai stabila.

8.4. Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net şi valoarea medie a capitalului propriu) în anul 2024 a constituit 3,1 %, o crestere cu 0.6 % comparativ cu anul 2023 (2.5%)

8.5. **Capital social**

Acționarii	31.12.2024 MDL	Numărul de acțiuni deținute	Cota %	31.12.2024 MDL	Numărul de acțiuni deținute	Cota %
Statul - prin intermediul APP	136 712 000	1 367 120	100	136 712 000	1 367 120	100

8.6 Capital suplimentar

Denumirea post	Sold 01.01.2024	Iesiri	Intrari	Sold 31.12.2024
Rezerve statutare	170 597 531			170 597 531
Profit net	8 765 925	8 765 925	11 015 133	11 015 133
alte elemente de capital	35 185 156	317 622	87 65 925	43 633 459

Aprobarea normativelor de repartizare a profitului net obtinut in anul 2023, conform procesului verbal al Adunarii Generale extraordinara a actionarilor SA Barza Alba din 20.08.2024 dupa cum urmeaza:

-investirea in vederea dezvoltarii productiei- 95.66%

-plata reconpenselor:

- membrilor consiliului si reprezentantului statului-1.0%
- comisiei de cenzori–0.2%

-plata recompensei catre organul executiv - 1.14%

-alte scopuri prevazute de legislatie -2.0%.

9. Datorii

9.1. La data raportarii entitatea inregistreaza datorii pe termen lung in suma totala de 9360980 lei, care de fapt sunt datorii pentru terenurile care sunt in gestiune de la STAT si APL:

Nrd/r	denumirea	Suma lei dupa valoarea ASP	adresa
1	Proprietar -STAT	7 062 056	Victoriei 49, m. Balti-10.7 ha
2	ADMINISTRATIA PUBLICA LOCALA	828 348	str. Frunze 37A, m. Briceni -1.9568 ha
3	ADMINISTRATIA PUBLICA LOCALA	1 470 576	Str. Independentei 169 m. Risnani - 4.8668 ha

9.2. Valoarea contabila a fiecarei grupe de datorii pe termen scurt la inceputul si sfirsitul perioadei de gestiune sunt prezentate în bilanțul entității (rând 630-820).

10. Venituri

Nr.	Venituri	Suma,lei
1	Venituri din vinzarea produselor si marfurilor	70 638 487
2	Venituri din prestarea serviciilor s.a.	842 305
3	Venituri din activitatea operationala	127 705
4	Venituri financiare total	1 377 612
	total	72 986 109

Analizind indicatorii din tabelul prezentat mai sus constatam ca in anul 2024 compania a inregistrat o crestere

a vinzarilor comparativ cu anul precedent 2023 – 14.1 mln lei sau cu circa 24.5 %, inclusiv ventiturile din vinzari au crescut cu 13.7 mln lei, sau 24,0%. Rentabilitatea vinzarilor nete in a. 2024 a crescut cu 0.2% atingind - 15.4%, comparativ cu 15.2% in anul 2023.

11. Cheltuieli

In anul 2024 au fost inregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate in table.

Informatii privind categoriile semnificative de cheltuieli

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma, lei
1.	Valoarea contabila a produselor si marfurilor vindute	36 640 199
2.	Valoarea contabila a costurilor serviciilor	125 310
3.	Cheltuieli privind dobinzile	1 003 395
4.	Cheltuieli de distribuire	9 329 774
5.	Cheltuieli generale si administrative	12 797 273
6.	Cheltuielile din activitatea operationala	100 727
7.	Cheltuieli financiare	480 461
8.	Cheltuieli privind privind impozitul pe venit **Total cheltuieli**	**1 493 837** **61 970 976**

Cheltuieli descifrate după natura

Natura cheltuielilor	**Suma**
Cheltuieli materiale	18 438 096
Cheltuieli cu personal	28 380 276
Cheltuieli privind amortizarea și deprecierea	2 881 327
Alte cheltuieli	12 271 277
Total cheltuieli	**61 970 976**

Pierderile din producţie înregistrate în perioada de gestiune constituie 85,852 lei

12. Costurile îndorării

Suma costurilor îndatorării recunoscute drept cheltuieli curente constituie 1 003 395 lei.
Costurile îndatorării incluse în componența stocurilor constituie 530 189 lei.

13. Diferențe de curs și de sumă

	Suma, lei
Venituri din diferențe de curs	468 797
Cheltuieli din diferențe de curs	480 462
Rezultat net	**-11 665**

14. Operațiunile cu părțile afiliate

Recompense plătite membrilor Comisiei de Cenzori, membrilor Consiliului Societății, reprezentantului Statului constituie – 131 358 lei.
Indemnizatii lunare plătite membrilor Comisiei de Cenzori, membrilor Consiliului Societății, reprezentantului Statului constituie – 540 000,00 lei.
Remunerarea muncii și altre recompense plătite organului executiv constituie – 1 095 649 lei.

15. Evenimente ulterioare datei raportării

Evenimentele ulterioare datei raportării care au avut loc între data raportării şi data semnării situaţiilor financiare și care au influenţat sau pot influenţa poziţia financiară, performanţa financiară sau fluxul de numerar al entităţi nu sunt înregistrate

Director general **ROSCA Vasile**

Digitally signed by Roșca Vasile
Date: 2025.02.28 15:19:37 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova