

- Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2023:
 - pentru 1 Euro = 19,3574 lei MDL și
 - pentru 1 Dol. SUA = 17,4062 lei MDL

Activitatea de bază ale societatii, conform statutului este:

- Fabricarea vinului;
- Fabricarea bauturilor alcoolice distillate;
- Cultivarea strugurilor;
- Exploatarea carierelor de piatra.

Combinatul de vinuri Cricova SA-Societatea-mama a fost inregistrata la Camera inregistrarii de Stat pe langa Ministerul de Justitie

la 06.10.1999 cu numarul de inregistrare 103016929. La data 13.01.2005Societatii i-a fost atribuit numarul de identificare de stat- cod fiscal IDNO 1003600086062.

Capitalul social este 182564000 lei, format din 1825640 actiuni valoarea nominala carora este de 100 lei. Actionarul unic este Agentia Proprietatii Publice.

III. Note la Situațiile Poziției Financiare

A. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale înregistrate de Societate la 31.12.2023 în Situațiile Financiare încheiate sunt active necorporale identificate în curs de execuție, programe informatice, licențe de activitate, embleme comerciale și alte imobilizări corporale

Imobilizările necorporale sînt evaluate inițial la cost, care este alcătuit din :

- Prețul de achiziție, inclusiv taxele vamale de import și taxele de achiziție nerambursabile, după scăderea reducerilor și rabaturilor comerciale;
- Orice cost direct atribuit pregătirii activului pentru utilizarea prevăzută și onorariile profesionale care decurg direct din aducerea activului la starea sa de funcționare.

În componența imobilizărilor necorporale intră :

- Cheltuieli de constituire
- Licențe de activitate,
- Programe informatice
- Alte imobilizări necorporale

• Costul de intrare la începutul perioadei de gestiune	-	3 334 378 lei
• Amortizarea acumulată la începutul perioadei de gestiune –		2 192 829 lei
• Deprecierea imobilizărilor necorporale		
• Valoarea contabilă imobilizărilor necorporale la 01.01.2023		1 141 549 lei
• Costul de intrare la sfîrsitul perioadei de gestiune -		2 687 646 lei
• Amortizarea la sfîrsitul perioadei de gestiune -		1 348 388 lei
• Deprecierea imobilizărilor necorporale		
• Valoarea contabilă imobilizărilor necorporale la 31.12.2023		1 339 258 lei

Imobilizările necorporale amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare diminuată cu amortizarea cumulată până la data de 31.12.2023. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată.

B. Mijloace fixe

Imobilizările corporale sunt recunoscute inițial la cost, care include prețul de achiziție inclusiv taxele vamale de import și taxele de cumpărare nerambursabile și alte cheltuieli directe legate de achiziție și punere în funcțiune a imobilizărilor corporale.

În componența mijloacelor fixe intră imobilizările corporale, valoarea unitară a cărora depășește plafonul valoric prevăzut de legislația fiscală (12 000 lei).

Grupul nu recunoaște la valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costurile de întreținere a elementului respectiv. Aceste costuri sunt recunoscute ca costuri și cheltuieli ale perioadei pe măsura ce sunt suportate. Costurile întreținerii sunt reprezentate, în principal, de costurile cu remunerarea și materiale consumabile. Scopul acestor cheltuieli îl constituie reparațiile curente și întreținerea elementelor de imobilizărilor corporale.

Atunci când costurile ulterioare se capitalizează, amortizarea mijloacelor fixe se calculează reieșind din valoarea amortizabilă corectată.

Valoarea reziduală este egală cu zero.

Amortizarea imobilizărilor corporale este calculată în baza metodei liniare utilizând duratele de exploatare prevăzute de Catalogul Mijloacelor Fixe și a Activelor Nemateriale, aprobat de Guvern.

Duratele economice de amortizare (în %) folosite pentru imobilizările corporale utilizate de Societate se prezintă astfel:

Categorie	Durate economice (%)
Clădiri	5
Constructii	5
Echipament si utilaje	20
Mijloace de transport	30
Plantatii perene	8
Alte mijloace fixe	30

Terenurile și imobilizările în curs de execuție nu se amortizează.

Imobilizările corporale se amortizează începând cu luna următoare celei de punerii în funcțiune.

Dinamica calculului și mișcărilor mijloacelor fixe în perioada de gestiune:

• Costul de înțrtare la începutul perioadei de gestiune	- 636 874 236 lei
• Amortizarea acumulată la începutul perioadei de gestine	319 309 028 lei
• Valoarea contabilă la inceputul perioadei de gestiune	317 565 208 lei
• Costul de intrare la sfîrșitul perioadei de gestiune	- 651 422 619 lei
• Amortizarea acumulată la sfîrșitul perioadei de gestine	344 231 221 lei
• Vloarea cointabilă la sfîrșitul perioadei de gestiune	307 191 398 lei

Valoarea mijloacelor fixe pe fiecare categorie si modificarile în perioada de gestiune sunt date în tabelul ce urmează.

Nr d/o	Mijloace fixe	Existența la începutul perioadei 01.01.2023	Conform evidenței contabile		Existența la sfârșitul perioadei 31.12.2023	Amortizarea acumulată la 31.12.2023	Valoarea contabilă la 31.12.2023
			intrări	ieșiri			
1.	Imobilizări corporale în curs de execuție	9 129 885	14 116 057	16 945 747	6 300 195		
2.	Clădiri și construcții	251 882 387	2 146 127		254 028 514	110 106 720	143 921 794
3	Echiptament și utilaje	228 673 466	6 655 205	121 166	235 207 505	159 910 056	75 297 449
4	Mijloace de transport	21 843 201	1 561 145	123 627	23 280 719	17 217 898	6 062 821
5.	Alte mijloace fixe	14 180 722	2 489 842		16 670 564	8 901 205	7 769 359
6.	Plantatii perene	110 054 081	4 770 547		114 824 628	48 095 342	66 729 286
7.	Terenuri	1 110 494					1 110 494
	total	636 874 236	31 738 923	17 190 540	651 422 619	344 231 221	307 191 398

B. Active financiare

Grupul nu deține angajamente financiare, garanții neînchise în bilanț.

Valoarea contabilă a investițiilor financiare pe termen lung în părți afiliate și neafiliate evaluate la valoarea justă la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune constituie 24,990,925 lei după cum urmează:

- I.M."Podgoria Dunarii"SRL - 6780882lei, cota de participatie in parti neafiliate -37%;
- Fabrica de vin din Adler (Rusia) – 837043lei, cota de partipatie in parti neafiliate-15%
- CBT"Cricova-vin" S.A.- 17373000lei- titluri de capital in parti afiliate – 100%

C. Stocuri

Stocurile sunt active deținute sub formă de materiale sau alte consumabile ce urmează a fi folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

Stocurile sunt înregistrate în momentul achiziției și sunt trecute la cheltuieli în momentul consumului. Costul stocurilor include toate costurile de achiziție și alte cheltuieli legate de aducerea lor la locul de consum.

Materialele consumabile folosite pentru fabricarea produsului vinicol,cultivarea strugurilor sunt incluse în cheltuieli atunci când sînt consumate și sînt prezentate în rapoarte sau acte de casare.

Nr.cont	Denumirea stocurilor	Sold la 01.01.2023	Mișcări în anul 2023		Sold la 31.12.2023
		valoarea	intrări	ieșiri	valoarea
2111	Materii prime	1 116 281	82 481 997	82 626 186	972 092
2112	Materiale auxiliare	13 315 470	51 352 494	52 827 682	11 840 282
2113	Combustibil	538 604	7 520 657	7 428 675	630 586
2114	Ambalaje	12 476 744	97 805 191	92 033 262	18 248 673
2115	Piese de schimb	914 642	2 322 142	2 324 061	912 723
2118	Materiale de	748 811	668 101	549 318	867 594

	constructive				
213-214	OMV	7 111 031	2 199 337	3 096 371	6 213 997
2152,2155	Prod.in curs de executie	125 399 367	53 960 170	37 172 719	142 186 818
2161	Produse finite	12 314 236	264 748 872	262 727 771	14 335 337
2162	Semifabricate in prod.propric	1 080 566	208 979 388	205 350 235	4 709 719
2172	Marfuri	47 167 671	212 991 725	213 823 537	4 633 859
2242	Alte	1 445 056		1 049 644	395 412
	Total	223 628 479	985 030 074	961 009 461	247 649 092

- Soldul stocurilor la începutul perioadei de gestiune – 223 628 479 lei
- Soldul stocurilor la sfârșitul perioadei de gestiune – 247 649 092 lei

• **Creanțe comerciale și alte creanțe**

Creanțele Grupului reprezintă drepturi a Grupului ce decurg din tranzacții sau evenimentele trecute din stingerea cărora se aștează intrări (majorări) de resurse care încorporează mijloace bănești sau bunuri materiale.

Creanțele se evaluează la valoarea nominală, inclusiv impozitele în conformitate cu legislația în vigoare.

Pentru creanțele comerciale, dintre cele două abordări prevăzute de IFRS 9 Entitatea alege cea simplificată, adică recunoaște ajustări pentru pierderile din creditare preconizate pe întreaga durată de viață.

Pierderile de creditare preconizate, care rezultă din toate situațiile posibile de neîndeplinire a obligațiilor pe durata de viață preconizată a unei creanțe.

Termenul de neîndeplinire a obligațiilor a Grupului l-a stabilit în politicile contabile.

Pentru evaluarea creanțelor comerciale care nu și-au îndeplinit obligațiunile, inclusiv și creanțele în litigiu, Grupul a aplicat calculul bazat pe matricea provizioanelor.

Matricea provizioanelor reprezintă aplicarea ratelor corespunzătoare ale creării provizionului la soldurile restante ale creanțelor comerciale în funcție de momentul apariției.

Structura creanțelor este arătat în tabelul de mai jos

Nr.cont	Denumirea	Valoarea contabilă la 01.01.2023	Mișcări în 2023		Valoarea contabilă la 31.12.2023
			majorări	deminuări	
2211	Creanțe comerciale din țară	153 585 348	607 209 280	686 162 866	74 631 762
2220	Provizioane la creanțe compromise	10 989 992			10 989 992
2215	Creanțe comerciale din afara țării	49 126 384	145 741 306	146 867 078	48 000 612
2212	Creanțe privind servicii	277 445	16 931 732	8265 121	8 944 056
225	Creanțe ale bugetului	3 758 000	28 199 642	30 554 576	1 403 066
226	Creanțe ale personalului	172 028	2 145 405	2 222 343	95 090
231	Alte creanțe curente	747 534	3 311 541	483 706	3 575 369
224	Avansuri acordate	1 412 553	1 284 616	1 195 908	1 501 261
	Total	220 069 284	804 823 522	875 751 598	149 141 208

Diminuarea a valorii creanțelor curente la sfârșitul perioadei de gestiune este achitarea obligațiunilor cu regularitate conform prevederilor contractuale, cu excepția creanțelor compromise.

Astfel, cea mai mare pondere în totalul creanțelor o constituie creanța a CBT "Cricova-vin" formată pentru producția viticolă la sfârșitul perioadei de gestiune a constituit – 81,848,215 lei ce a diminuat creanța pe perioada de gestiune cu 9,010,115 lei.

Mărimea provizioanelor la datoriile compromise la sfârșitul perioadei de gestiune constituie suma de 10,989,992 lei.

Referitor la creanțele aflate în litigiu, la situația din 31 decembrie 2023 acestea constituie suma de 10,313,689 lei, din care ponderea cea mai mare (82 la sută) este a OOO"Ukrimport KV"Ukraina în sumă de 8,556,459 lei formată în rezultatul neachitării facturilor pentru producția vinicola în perioada anilor 2020 - 31 decembrie 2023.

CV"Cricova"SA este asociată cu entități înregistrate în conformitate cu legislația în vigoare, și face parte din grup de entități obligat să prezinte situații financiare consolidate.

- **Numerar în casă și la conturile bancare**

Disponibilitățile bănești sunt formate din conturi la bănci, casierie și transfer de bani în expediție.

În tabel este reflect structura numerarului pe parcursul perioadei de gestiune:

Denumirea	Sold la 01.01.2023	Rulaj 2023		Sold la 31.12.2023
		Intrări	Ieșiri	
Casa	1 481 047	67 923 985	68 222 919	1 182 113
Cont curent MDL Agroindbank	25 600	472 157 935	471 972 133	211 402
Cont curent USD Agroindbank		24 881 969	24 413 595	468 374
Cont curent EUR Agroindbank		172 925 633	172 925 609	24
Cont current MDL Energbanc 235	32 021	2 143 412	2 089 689	85 744
Cont current MDL Energbanc 236	969	71 619	71 9502	638
Cont curent MAIB Depozit	1 080	3 514	2 134	2 460
Cont curent Moldova-Agroindbank	198 147	42 058 142	42 251 747	4 542
Cont curent OTP Bank 1	468 959	243 095 391	242 892 442	671 908
Cont curent OTP Bank 2	72 267	10 690 110	10 750 955	11 422
Cont curent OTP Business Card		2 736	2 736	
Transferuri bănești în expediție	133 993	100 662 325	100 160 553	635 765
total	2 414 083	1 136 616 771	1 135 756 462	3 274 392

- **Alte active**

În componența altor active intră cheltuieli anticipate curente, cheltuieli anticipate la asigurarea bunurilor, cheltuieli anticipate la litigii și alte cheltuieli pentru roada anului viitor.

- Valoarea contabilă a altor active la începutul anului de gestiune 4,107,399lei
- Valoarea contabilă a altor active la sfârșitul anului de gestiune -5,570,988 lei

„Capitalul propriu și datorii”

Î. Capitalul Social

Societatea recunoaște modificările în compartimentul Capital, numai după aprobarea lor la Adunarea Generală a Acționarilor.

- Valoarea contabilă a elementelor capitalului propriu la începutul perioadei de gestiune
320 914 464 lei
- Valoarea contabilă a elementelor capitalului propriu la sfârșitul perioadei de gestiune
- 354 625 639 lei

Cota capitalului propriu în pasivele Grupului la sfârșitul perioadei de gestiune constituie 50.2911a sută.

Capitalul social în perioada anului 2023 nu a fost modificat.

• *Alte rezerve*

Rezervele capitalului propriu reflectate în situația poziției financiare constau din:

- Capitalul de rezervă la sfârșitul perioadei de gestiune constituie – 8 759 595 lei.
- Rezerve statutare la sfârșitul perioadei de gestiune au atins valoarea de 125902580 lei,
- Fondul de consum, diminuat pe parcursul anului de gestiune cu suma de 8164099 lei și constituie 125902580 lei la data de 31.12.2023.

În perioada ulterioară datei de raportare nu au fost înregistrate evenimente semnificative, care nu sunt reflectate în bilanț și în situația de profit și pierdere.

. Profitul/pierdere acumulată perioadelor precedente

Profitul nerepartizat a fost corectat cu 5 170 205 lei - corecții ale anilor precedenți astfel la sfârșitul anului de gestiune a constituit 46 159 059 lei.

. Rezultatul financiar al perioadei

În anul de gestiune 2023 grupul a înregistrat un profit net în valoare de 47 532 173 lei.

. Alte elemente de capital propriu

Capitalul suplimentar a fost format în anul 2017 ca rezultat a transmiterii activelor CBT”Cricova-Vin”SA, care la sfârșitul perioadei de gestiune constituie 14 513 817 lei.

. Venituri anticipate pe termen lung

Dinamica veniturilor anticipate pe termen lung în perioada de gestiune este redată în tabel:

Nr.cont	Denumirea	Valoarea la 01.01.2023	Mișcări 2023		Valoarea la 31.12.2023
			intrări	ieșiri	
4253	Subvenții în active	457 673	1 221 627	1 486 225	193 075
4112	Credite bancare pe termen lung		12 599 234	141 854	12 457 380
	Total	457 673	13 820 861	1 628 079	12 650 455

În perioada de gestiune datoriile pe termen lung sau majorat cu 12.2 mln. lei.

Datorii pe termen scurt

Pentru perioada de raportare, la situația din 31.12.2023, Grupul și-a îndeplinit parțial obligațiunile contractuale față de furnizorii de materiale, lucrări și servicii. Totodată este necesar de

menționat că datoriile curente sau diminuat în perioada de raportare cu 89.2 mln.lei comparativ cu anul 2022.

Datoriile curente Grupului la situația din 31.12.2023 sunt structurate după cum urmează:

nr. Cont.	Denumirea	Sold la 01.01.2023	Mișcări în 2023		Sold la 31.12.2023
			intrări	ieșiri	
5211	Datorii comerciale în țară p/u materia prima	49 804 199	83 975 249	84 415 885	49 363 563
5212	Datorii comerciale pentru marfuri si material	161106904	94 643 080	191 105 795	64 644 189
5213	Datorii comerciale p/u servicii	9 704 846	51 155 467	50 430 190	10 430 123
5214	Datorii comerciale p/u ambalaj	47 062 149	107 850 286	97 374 888	57 537 547
5231	Avans.primite p/u productie de la cumparatori interni	252 316	386494	275 386	363 424
5235	Avans.primite p/u productie de la cumparatori externi	4 488 525	3 466 568	6 630 786	1 324 307
5441	Datorii privind arenda transport contractuale	1 101 624	2 673 100	2 781 316	993 408
5443	Datorii privind arenda pamintului	663	395 470	395 742	391
5444	Datorii –pensii alim,alte	29 613	99 697	126 562	2 748
5446	Datorii fata de alti creditor	3 415 567	874 142	1 141 329	3 148 380
	Total	276 966 406	345 519 553	434 677 879	187 808 080

Ponderea datoriilor comerciale curente în total pasive în anul 2023 a constituit – 2 .55% cu o micșorare ușoară de 0,74% față de 2022- 3.29%.

. Alte datorii

Alte datorii pentru anul 2023 a Societății sînt structurate în tabelul de mai jos.

Nr.cont	Denumirea contului	Sold la 01.01.2023	Mișcări 2023		Sold la 31.12.2023
			intrari	iesiri	
5311	Datorii salariale	7 598 816	147 029 927	144 966 613	9 662 130
5312	Datorii fata de deponenti	8 325		5 000	3 325
5321	Datorii de titular de avans	1 157	291 158	290 773	1 542
5323	Datorii –tichet de masa	400 500	4 699 035	4 369 275	730 260
5331	Datorii – bugetul Asigurar.Sociale	2 164 247	26 334 257	25 702 720	2 795 784
5335	Datorii – bugetul Asigurar.medicale	854 834	9 204 027	8 963 844	1 095 017
5341	Datorii privind impozitul din activitate	29 531	8 910 059	4 932 100	4 007 490
5342	Datorii privind TVA	5 122 072	124 462 244	123 937 102	5 647 214
5343	Datorii priv.accizele	10 000	1 535 419	1 545 419	
5344	Datorii privind impozitul funciar		136 486	136 486	
5345	Datorii privind imp.pe bunuri imobiliare		239 968	23 9968	
5347	Datorii privind impoz.pe venit al persoanelor fizice	820 941	8 667 149	8 381 306	1 106 784
5348	Datorii priv.alte impozite si taxe	618 215	2 279 886	2 231 291	666 810
5349	Datorii privind sanctiunile		75 092	74 077	1 015

5361	Datorii privind dividendele calculate		8 164 099	8 164 099	
5381	Provizioane pentru pierderi de materie vinicola		2 928 701	2 928 701	
5382	Provizioane pentru pierderinde sticla		154 537	154 537	
5383	Provizioane pentru concediu	209 074	5 858 617	5 896 139	171 552
5381	Provizioane datorii compromise	10879521			10 879 521
5341	Impoz.pe venit retin.la sursa de plata	55 815	523 317	571 022	8 110
5111	Credite bancare pe termen scurt	151 461 262	107 988 123	126 572 052	132 877 333
	Total	180 234 310	459 482 101	470 062 524	169 653 887

În componența datoriilor se regăsesc și provizioanele curente, care au fost constituite în cadrul următoarelor categorii:

- a. Provizioane pentru beneficiile angajaților, care se constituie pentru datoriile entității față de personal privind concediile anuale de odihnă nefolosite în sumă de 171552lei
- b. Provizioane care se constituie pentru acoperirea pierderilor de sticla si materie vinicola, sticlei in limita normelor .

Ponderea datoriilor comerciale pe termen scurt în total pasive în anul 2023 a constituit – 2.31 la sută cu o majorare de 0,03 la sută față de 2022 – 2.28 la sută.

Rezultatul Global

A1 Veniturile

Activitatea de baza este fabricarea vinului,bauturilor alcoolice distillate si livrarea lor pe teritoriul Republicii Moldova si exportarea in afara RM ,cultivarea strugurilor. Factorul cel mai important dintre indicatori economici este volumul si valoarea vinzarilor productiei alcoolice.

Veniturile Entitatii reprezintă:

- Venituri din vinzari produselor finite
- Venituri din acordarea serviciilor
- Alte venituri

După cum se vede din tabelul de mai jos pe partea veniturilor entitatea a înregistrat descreștere pe elementele de venituri din vinzari si crestere pe elementele din activitatea operationala si venituri financiare.

Cuantumul si natura elementelor de venituri sunt date în tabelul ce urmează.

	Indicatori	Note	2022	2023	Abateri %	abateri absolute
	Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune total		428 750 742	498 734 373	1.16	69 983 631
6111	Venituri din vinzarea prod.finite	A1	114 771 973	352 707 855	3.07	237 935 882
6112	Venituri din vinzarea marfurilor		237 748 840	282 521 936	118.83	44 773 096

6113	Venituri din prestarea serviciilor		32 953 782	33 671 201	102.18	717 419
6115	Venituri din vânzarea prod.agricole		133 588	56 391	-42.21	-77 197
6116	Venituri magaz.din vânzare prod.proprrie		1 311 176	1 096 402	-8.4	-214 774
6119	Alte venituri din vânzari		60 168		-100	-60168
	Venituri din vânzări - total		386 979 527	467 914 174	1.21	80 934 647
6121	Venituri din realizarea altor active circulante		3 938 466	4 174 724	106.00	236 258
6122	Venituri din sanctiuni		46 867	182 267	3.9	135 400
6123	Venituri din recuperarea prejudiciului material		70 884	6077	8.57	-64807
6124	Venituri din plusuri de active imobilizate sincirculantebla inventariere		126 476	61 600	-48.70	-64 876
6125	Venituri din decontarea datoriilor cu ntermen de prescriptive expirat		11 515	11 556	1.0	41
6126	Alte venituri operationale		15 074 067	8 451 000	-56.06	-6 623 067
	Alte venituri din activitatea operatională total		19 268 275	12 887 224	-66.88	-6 381 051
6212	Venituri din ieșirea activelor material pe termen lung		2 490 981	49 000	-1.97	-2 441 981
	Venituri din activitatea de investiții-total		2 490 981	49 000	-1.97	-2 441 981
6223	Venituri din diferențe de curs valutar		15 955 681	16 115 372	101.0	159 691
6224	Venituri din dividende		5 288 582	0	-100	-5 288 582
6227	Alte venituri financiare			282 378		282 378
6225	Venituri din subventii		1 258 677	1 486 225	118.08	227 548
	Venituri financiare -Total		22 502 940	17 883 975	-79.47	-4 618 965

A 2 Cheltuieli

Cuantumul si natura elementelor de cheltuieli sunt reflectate în tabelul de mai jos.

	Indicatori	Note	2022	2023	Abate ri %	abateri absolute
7111	Costul vinzarilor produselor finite	A2	47 113 063	77 949 866	1.65	30 836 803
7112	Costul vinzarilor marfurilor		184 721 907	209 509 652	1.13	24 787 745
7113	Costul serviciilor prestate		11 201 857	1 045 224	-9.3	-10 156 633
7115	Costul serviciilor productiei Agricola		207 713	149 203	-0.72	-58 510
7119	Alte costuri aferente vinzarilor	A2	59 352	0	-100	-59 352
	Costul vinzarilor -total		487 279 771	288 653 945	-59.0	-19 8625 826
7121	Cheltuieli de publicitate si marketing	A2	2 668 321	3 259 458	1.22	591 137
7123	Cheltuieli de salarizare a struct.comerciale	A3	20 096 728	23 084 310	1.15	2 987 582

7124	Cheltuieli de transport		528 388	482 758	-1.91	-45 630
7125	Cheltuieli de reclama		11 693 260	141 10 943	1.21	2417683
7127	Cheltuieli privind creantele comerciale compromise		91 521	41 599	-0.45	-49 922-
7128	Alte cheltuieli comerciale	A5	42 301 107	30 660 322	-0.72	-11 640 785
7129	Cheltuieli privind uzura,reparatia,intretin.m/f cu destin.comercial	A6	4 209 260	4 058 869	-0.96	-150 391
	Cheltuieli de distribuire - total	A5	81 588 585	75 698 259	-0.93	-5 890 326
7131	Cheltuieli privind uzura,reparatia,intretin.m.f cu destin.generala	A6	4 154 397	4 296 577	1.03	142 180
7133	Cheltuieli cu personalul administrativ si de conducere	A6	1 618 637	19 240 291	1.19	3 053 654
7134	Cheltuieli privind impozitele	A6	2 108 772	2 194 676	1.01	85 904
7135	Cheltuieli privind delegarea personalului administrative	A6	55 000	54 167	-0.98	-833
7138	Cheltuieli privind delegarea personalului administrative		325 109	604 289	1.86	279 180
7139	Alte cheltuieli generale si administrative	A6	19 326 038	20 132 459	1.04	806 421
	Cheltuieli administrative - total		42 155 953	46 522 459	1.10	4 366 506
7141	Valoarea contabila si cheltuieli aferente altor active circulante iesite	A7	3 540 983	3 613 362	1.02	72 379
7143	Cheltuieli privind penalitati,amenzi.despagubiri	A7	512 922	171 049	-0.33	-241 873
7145	Cheltuieli privind dobinzile	A7	13 198 893	14 349 113	1.09	1 150 220
7146	Cheltuieli de productie inderece nerepartizate	A7	156 065	3 586	-2.29	-152 479
7147	Cheltuieli privind lipsuri si pierderi din deteriorarea activelor imobilizate si circulante	A7	281 487	620 669	2.20	339 182
7148	Cheltuieli diferenta bancara cursa BNMSi cursul comercial	A7	12 016	8 419	-0.70	-3 597
7149	Alte cheltuieli operationale	A7	3 827 288	3 558 425	-0.93	-268 863
	Alte cheltuieli din activitatea operationala - total		21 529 654	22 324 623	1.04	794 969
7211	Valoarea contabila si cheltuieli aferente imobilizarilor corporale iesite		0	8 148	8.1	8 148
	Cheltuieli cu active imobilizate-total		0	8 148	8.10	8 148
	Cheltuieli cu active imobilizate - total					
7223	Cheltuieli din diferenta de curs		15 421 153	16 962 466	1.10	1 541 313
7224	Alte cheltuieli din activitatea financiara		0	26 506	2.6	26 506

	Cheltuieli financiare - total		15 421 153	16 988 972	1.10	1 567 819
	Cheltuieli -Total		428 750 742	443 907 412	1.04	15 156 670

Cresterea veniturilor din vânzări concomitant și cu creșterea costurilor vânzărilor au avut o influență pozitivă profitului brut, care a crescut în anul 2023 cu 30075.5 mii lei (221.5%) și a constituit 54826.9 mii lei. Majorarea profitului brut și altor venituri din activitatea operațională au determinat majorarea profitului operațional cu 29932.4 mii lei, față de perioada anului 2022.

Rezultatul global net al perioadei de gestiune a atins cifra de 47532.2 mii lei.

Componentele principale care au influențat la creșterea veniturilor :

- Creșterea veniturilor din îmbunătățirea costurilor de produce, care în perioada de gestiune sa deminuat cu 35584.6 mii lei și a atins cifra de 179260.2 mii lei , față de perioada similară a anului 2022 – mii lei.
- Creșterea veniturilor din activitatea operațională cu 29932.4 mii lei și care la sfârșitul anului 2023 a constituit 47602.1 mii lei.

Componentele care au influențat la modificarea costurilor și a cheltuielilor:

Diminuarea costurilor la sticla și vinuri brute cu 38% față de aceeași perioadă a anului precedent;

- Majorarea cheltuielilor comerciale și anumite acțiuni promotionale cu 2.7mln.lei, a influențat la creșterea veniturilor operaționale.

În anul de gestiune 2023, Grupul a achitat la buget impozit din activitatea de întreprinzător în sumă de 7294.8 mii lei,

La situația din 31.12.2023 în cadrul Grupului munceau 781 persoane. Numărul mediu scriptic de angajați în anul 2023 a fost- 735. Comparativ cu anul 2022 numărul mediu scriptic s-a micșorat cu 39 persoane ceea ce denota lipsa acută a personalului din sectorul agricol Cheltuielile aferente remunerării muncii personalului întreprinderii pentru perioada de raportare constituie 59684.0 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 8% comparativ cu perioada respectivă a anului precedent.

În tabelul ce urmează sunt reflectați indicatorii economico-financiar realizați de către Entitate în perioada de gestiune a anului 2023 comparativ cu 2022.

Nr. d/o	Indicatori	Formula de calcul	Perioada		Devieri	
			2022	2023	absolute	%
1.	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)	$\frac{\text{Total active imobilizate}}{\text{Total active}}$	43.5	45.5	2.0	1.05
2.	Rata activelor circulante	$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Total active}}$	56.45	54.5	-1.95	-0.97
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	$\frac{\text{Total creanțe}}{\text{Total active}}$	27.7	20.32	-7.38	-0.73
4.	Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante	$\frac{\text{Total creanțe curente}}{\text{Total active circulante}}$	49.1	37.3	-11.8	-0.76
5.	Rata stabilității financiare	$\frac{\text{Total capital propriu} + \text{total datorii pe termen lung}}{\text{Total pasive}}$	0.44	0.47	0.03	1.06
6.	Rata datoriilor curente	$\frac{\text{Total datorii curente}}{\text{Total datorii}}$	0.99	0.95	-0.04	-0.04

7.	Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)	$(Total\ datorii\ pe\ termen\ lung + Total\ datorii\ curente) / Total\ pasive$	57.55	49.7	-7.85	-0.86
8.	Rata solvabilității generale	$Total\ pasive / Total\ datorii$	1.73	2.01	0.28	1.16
9.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	$Profit\ brut(pierdere\ brută) \times 100\% / Venituri\ din\ vânzări$	37.13	38.31	1.18	1.03
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pîrghiei financiare)	$Total\ pasive / Total\ capital\ propriu$	2.4	1.99	-0.41	-0.83
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	$Total\ datorii / Total\ capital\ propriu$	1.36	0.99	-0.37	-0.73
12.	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	$Total\ capital\ propriu / Total\ pasive$	42.45	50.29	7.84	1.18
13.	Numărul de rotații ale creanțelor curente	$Venituri\ din\ vânzări / Valoarea\ medie\ a\ creanțelor\ curente\ totale$	1.76	2.53	0.77	1.44
14.	Fondul de rulment net	$Total\ active\ circulante - Total\ datorii\ curente$	3080074	52999983	49919909	17.2
15.	Lichiditatea curentă	$Total\ active\ circulante / Total\ datorii\ curente$	0.99	1.15	0.16	1.16
16.	Rentabilitatea activelor (economică)	$Profit\ (pierdere)\ pînă\ la\ impozitare \times 100\% / Valoarea\ medie\ a\ activelor\ totale$	3.13	7.19	4.06	2.30
17.	Durata de colectare a creanțelor curente	$Valoarea\ medie\ a\ creanțelor\ curente \times 360\ zile / Venituri\ din\ vânzări$	125.56	142.03	16.47	1.14
18.	Numărul de rotații ale activelor	$Venituri\ din\ vânzări / Valoarea\ medie\ a\ activelor$	0.80	0.61	-0.19	-0.76
19.	Numărul de rotație al datoriilor curente	$Venituri\ din\ vânzări / Valoarea\ medie\ a\ datoriilor\ curente$	1.20	1.12	-0.08	-0.07
20.	Perioada de achitare a datoriilor curente	$Numărul\ zilelor\ în\ perioada\ de\ gestiune(360) / coeficientul\ de\ rotație\ al\ datoriilor\ curente$	299.81	320.26	20.45	1.07
21.	Rata de acoperire a datoriilor cu numerar	$Fluxul\ net\ de\ numerar\ din\ activitatea\ operațională / Total\ datorii\ pe\ termen\ lung + Total\ datorii$	1.78	5.4	3.62	3.03

		<i>curente</i>				
22.	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	<i>[Profit net al perioadei de gestiune (sau profit (pierdere) pînă la impozitare)] x 100% / Valoarea medie a capitalului propriu</i>	6.50	13.49	6.99	2.07

Director general CV "Cricova" SA

Maslo Sorin