



MILEȘTII MICI

NOTA EXPLICATIVĂ

LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUL 2022

1. Date generale

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

Număr de înregistrare 10026010029

Data înregistrării 08.11.2001

Seria MD Număr 0019606

1.2. Capitalul social a fost înregistrat la 28 octombrie 2015 și constituie 15 501 336 lei.

1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități care nu necesită licență:

- Producerea și păstrarea vinurilor de calitate și a vinurilor spumante;
- prestarea serviciilor pentru agricultura;
- stocarea, prelucrarea și conservarea fructelor, legumelor

1.4. Numărul mediu al personalului în perioada de gestiune – 157 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ - 33 persoane;
- personal încadrat în activitatea de distribuire și prestare servicii - 30 persoane;
- personal încadrat în procesul de creștere și de fabricare a produselor agricole și vinicole – 45 persoane;
- personalul încadrat în secțiile auxiliare - 46 persoane
- concediu pentru îngrijirea copilului – 3 persoane

1.5. Remunerarea totală constituie 14 040 008 lei, inclusiv:

- personalului entității în perioada de gestiune 13 586 414.0 lei, din care:
 - personalul administrativ – 4 212 176.0 lei;
 - personalul încadrat în activitatea de distribuire – 2 477 574 lei;
 - personalul încadrat în procesul de creștere și fabricare a produselor - 3 698 088 .0 lei;
- personalul încadrat în secțiile auxiliare – 3 198 576.0 lei.

1.6 . Remunerarea membrilor consiliului de administrare a constituit 242 169 lei.

1.7 Remunerarea servicii contract – 211 425 .0 lei

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2021. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr. 287/2017 și SNC nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin Ordinul directorului entității nr. 152 din 31 decembrie 2020:

2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație.

2.3. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începând cu prima zi a lunii, care urmează după luna transmiterii acestora în exploatare.

2.4. Costurile de ieșire a imobilizărilor corporale au fost înregistrate ca cheltuieli curente

2.5. Imobilizările necorporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.6. Utilajele, mijloacele de transport și alte obiecte de mijloace fixe, terenurile și clădirile sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost

2.7. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.



MILEȘTII MICI

2.8. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în costul serviciilor.

2.9. Stocurile importate sunt evaluate în lei moldovenești prin recalcularea valutei străine la cursul de schimb al BNM stabilit la data întocmirii declarației vamale.

2.10. Soldurile stocurilor la data raportării prin metoda costului standard .

2.11. Valoarea anvelopelor și acumulatele procurate separat de mijloacele de transport a fost decontată la costurile/cheltuielile curente în următorul mod:

pentru mijloace de transport (autoturisme, tractoare, autostivuitoare) – în funcție de parcursul efectiv/durata de utilizare procurate pînă la 31.12.2019

pentru autoturisme - în mărime integrală la transmiterea în exploatare procurate începînd cu anul 2020

2.12. Valoarea realizabilă netă a stocurilor este determinată la data raportării prin metoda categoriilor (elementelor) de stocuri.

2.13. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.

2.14. Veniturile anticipate sunt decontate la veniturile curente în mod uniform cu excepția veniturilor din primirea cu titlu gratuit a imobilizărilor necorporale și corporale amortizabile și stocurile care sunt decontate respectiv pe parcursul duratei de exploatare a obiectului proporțional amortizării calculate și pe măsura ieșirii.

2.15. Cheltuielile privind concediile de odihnă sunt compensate pe seama provizioanelor constituite.

2.16. Contabilitatea costurilor de producție s-a ținut pe activitățile de bază

2.17. Costurile indirecte de producție sunt repartizate pe tipuri de produse fabricate/ proporțional salariilor de bază ale muncitorilor încadrați în activitățile de bază și auxiliare și coeficientului de utilizare a capacității de producere a utilajului în procente.

2.18. Costul produselor fabricate s-a calculat trimestrial.

2.19. Consumurile tehnologice variabile acumulate pe secțiile de bază se repartizează pe produse din cadrul secției proporțional cantității produse sau stocului mediu

2.20. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea produselor vinicole/mărfurilor, prestarea serviciilor, deservirea delegației și realizarea prin ospătarie.

2.21. Veniturile din vânzări sunt recunoscute separat pentru fiecare tranzacție.

2.22. Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute după metoda prestării integrale.

2.23. Ajustarea veniturilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

2.24. Componența cheltuielilor de distribuție, cheltuielilor administrative și a altor cheltuieli din activitatea operațională a fost stabilită de către entitate de sine stătător.

2.25. Ajustarea cheltuielilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.

2.26. Operațiunile de export/import de active/servicii și alte tranzacții de comerț internațional sunt contabilizate inițial în monedă națională prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data întocmirii declarației vamale.

2.27. Elementele monetare în valută străină (numerarul, creanțele și datoriile, cu excepția avansurilor acordate și primite pentru procurări/livrări de active și servicii, investițiile financiare, cu excepția acțiunilor și cotelor părți) sunt recalculate în moneda națională la data raportării.

3. Imobilizări necorporale

3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2022 – 730 214.0 lei.

3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2022 – 948 917.0 lei.

3.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2022 – 1 679 131.0 lei.

3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2022 – 98 841.0 lei.

3.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2022- 757 694.0 lei.

3.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2022 – 856 535 .0lei.



MILEȘTII MICI

3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2022 – 822 596 .0 lei.

4. Imobilizări corporale

4.1. În anul 2022 entitatea nu a efectuat evaluarea ulterioară a terenurilor și clădirilor conform modelului reevaluării. Informațiile privind aceste categorii de imobilizări sînt prezentate în tabelul 4.1.

Tabelul 4.1.

Informațiile privind imobilizările corporale evaluate conform modelului reevaluării

(în lei)

Categorii de imobilizări	Valoarea reevaluată		Diferențe (rezerve) din reevaluare la 01.01.2022	Modificarea diferențelor din reevaluare în cursul 2021	Diferențe (rezerve) din reevaluare la 31.12.2022	Valoarea contabilă la 31.12.2021
	la 01.01. 22	la 31.12. 22				
1. Terenuri	-	-	-	-	-	54 568.0
2. Clădiri	-	-	-	-	-	9 606 390.0
Total	-	-	-	-	-	9 606 958.0

4.2. Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 01.01.2022 – 204 734 032 .0 lei.

4.3. Majorările costului de intrare a imobilizărilor corporale în cursul 2022 6 563 046. 0 lei.

4.4. Diminuările costului de intrare a imobilizărilor corporale în cursul 2022 6 901 198 lei.

4.5. Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 204 395 880 .0 –lei.

4.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2022 – 160 956 980.0 lei.

4.7. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2022 2 549 899.0 lei.

Diminuările amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2022

4.8. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 – 163 506 879.0 lei.

5. Investiții financiare

5.1 Intreprinderea nu detine cota de participatie in actiuni

6. Creanțe

6.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfîrșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a creanțelor pe termen lung, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor pentru anul 2022

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2022	la 31.12.2022



MILEȘTII MICI

1.	Creanțe comerciale	6 548 317	4 204 869
2.	Avansuri acordate	2 284 309	64 362
3.	Creanțe ale bugetului	976 652	1 070 598
4.	Creanțe ale personalului	28 676	29 059
5.	Alte creanțe curente	864 756	826 532
TOTAL		10 702 710	6 195 420

6.2 Informația privind mărimea provizioanelor (corecțiilor) privind creanțele comerciale compromise, inclusiv mărimea creanțelor compromise decontate în perioada de gestiune, sunt prezentate în tabelul 6.2.

Tabelul 6.2.

Informații privind creanțele comerciale compromise pentru anul 2022

Denumirea creantelor	Sold la 01.01.202 0	Constituirea	Decontarea creanțelor la cheltuieli	Decontarea la venituri	Sold la 31.12.2022
Creanțele comerciale compromise (lei)	6 285 705	0.0	0.0	0.0	6 285 705

Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost înregistrate creanțe comerciale compromise în sumă de 0.00 lei (tabelul 6.3.).

Tabelul 6.3.

Descifrarea creanțelor comerciale compromise înregistrate în anul 2022

Denumirea entității	Suma, lei	Motivul calificării creanței drept compromisă
-	0.0	-
TOTAL creanțe comerciale compromise înregistrate în perioada de gestiune	0.0	X

7. Stocuri

7.1. Informația privind stocurile pentru anul 2022, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2022

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor la începutul perioadei de gestiune, inclusiv:	71 641 047
	Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	6 753 260



MILEȘTII MICI

	Productie în curs de executie	44 213 117
	Produse si marfuri	20 674 670
2.	Valoarea stocurilor la sfirsitul perioadei de gestiune, inclusiv:	75 457 025
	Materiale si obiecte de mică valoare și scurtă durată	7 042 629
	Productie în curs de executie	45 733 655
	Produse si marfuri	22 680 741
3.	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării, inclusiv:	-
	- la cost de intrare	-
	- ajustarea pentru deprecierea stocurilor	-
4.	Suma ajustării pentru deprecierea stocurilor în perioada de gestiune	-
	- recunoscută	-
	- decontată	-
5.	Valoarea contabilă a stocurilor gajate în contul datoriilor la situația din data raportării	-

7.2. Baza de repartizare a costurilor indirecte de producție – salariile de bază ale muncitorilor încadrați în activitățile de bază și auxiliare.

8. Capital propriu

8.1. Capitalul social al IS Combinatul de Vinuri de Calitate Mileștii Mici constituie 15 501 336 lei .

8.2. În anul 2022 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elementele de capital propriu:

- înregistrate corecții ale anilor precedenți în sumă de 234 987.0 lei;
- repartizarea profitului nerepartizat obținut de Întreprindere în anul 2021 în sumă de 16 441 515 lei;

9. Datorii

9.1. La data raportării entitatea înregistrează datorii cu un termen de achitare mai mare de 5 ani în sumă de 1 071 674 .00 lei.

9.2. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, inclusiv cota curentă a datoriilor pe termen lung, este prezentată în tabelul 9.1.

Tabelul 9.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2022

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei	
		Datorii pe termen lung	Datorii curente



MILEȘTII MICI

		la 01.01.2022	la 31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	
1.	Datorii financiare	-	-	-	-	
2.	Datorii comerciale		-	4 041 341	4 761 752	
3.	Datorii calculate	-	-	1 857 658		
4.	Subvenții	989 103	1 017 108			
5.	Avansuri primite curente	-		722 866	734 638	
6.	Alte datorii	6 955 764.0	54 566	437 950	295 397	
TOTAL		7 944 867.0	1 071 674	7 059 815	7 489 769	

9.4. În perioada de gestiune au fost decontate la venituri curente datorii cu termenul de prescripție expirat în sumă totală de 0.00 lei fără TVA.

9.5. Informația privind subvențiile pentru perioada de gestiune este prezentată după cum urmează:

- valoarea contabilă a subvențiilor la 01.01.2022 989 103 lei
- valoarea contabilă a subvențiilor la 31.12.2022 1 017 108 lei
- mărimea subvențiilor primite pe parcursul perioadei de gestiune 69 178 lei
- mărimea subvențiilor decontate pe parcursul perioadei de gestiune 41 173 lei
- mărimea subvențiilor restituite în perioada de gestiune 0 lei
- mărimea subvențiilor care urmează a fi restituite în perioada de gestiune ulterioară 0 lei

10. Provizioane

10.1. În anul 2022 entitatea a constituit și a utilizat provizioane, ale căror solduri și majorări/diminuări sunt prezentate în tabelul 10.1.

Tabelul 10.1

Informații privind provizioanele pe anul 2021

(în lei)

Nr. crt.	Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2022	Majorări	Diminuări	Sold la 31.12.2022
1	Provizioane (rezerve) pentru pierderi tehnologice	13 062	177 384	178 362	12 084
2	Provizioane curente (rezerve pentru concedii)	1 261 650	1 620 124	1 119 112	1 762 662
	Total	1 274 712			1 774 746

11. Venituri

11.1. În anul 2022 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 11.1.

Tabelul 11.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri



MILEȘTII MICI

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din vânzarea produselor si marfurilor	22 729 829
2.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	15 066 865
3.	Venituri din realizarea altor active curente	127 408
4.	Venituri din arenda curenta	362 369
5.	Alte venituri operationale	150 229
6.	Venituri din iesirea activelor nemateriale	
7.	Venituri aferente diferențelor de curs valutar	1 934 050
8.	Venituri din activitatea(investitii) financiare	-

12. Cheltuieli

12.1. În anul 2022 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 12.1.

Tabelul 12.1.

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma, lei
1.	Valoarea contabilă a produselor si marfurilor vândute	11 089 278
2.	Costul serviciilor prestate si lucrarilor executate	5 957 979
3.	Cheltuieli privind arenda curenta	36 237
4.	Cheltuieli privind realizarea altor active curente	966 991
5.	Cheltuieli de productie indirecte nerepartizate	5 870 135
6.	Cheltuieli de publicitate și marketing	3 586 281
7.	Cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar	1 698 810
8.	Valoarea contabilă și cheltuielile aferente activelor de investitii ieșite	0
9.	Cheltuieli generale si administrative	8 446 467
10.	Cheltuieli privind impozit pe venit	429 523

13. Evenimente ulterioare

13.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2022 nu au avut loc.

Executor Ludmila Caracuan, contabil sef 