

**ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL**

**SITUAȚII FINANCIARE COMPLETE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2020**

**Întocmite în conformitate cu Legea contabilității și raportării  
financiare nr. 287/15.12.2017 și cu Standardele Naționale de  
Contabilitate**

## CUPRINS

BILANȚUL (ANEXA 1)	4
SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE (ANEXA 3)	10
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU (ANEXA 5)	12
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR (ANEXA 6)	14
NOTA EXPLICATIVĂ LA SITUAȚIILE FINANCIARE	15
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	-

„\_\_\_\_\_” \_\_\_\_\_ 2021  
Data primirii

### SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada **Ianuarie - Decembrie 2020**

Entitatea ICS Coca Cola Îmbuteliere Chișinău SRL \_\_\_\_\_ | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 1 | 1 | 5 |  
(Denumirea completă) \_\_\_\_\_ Cod CUIIO

\_\_\_\_\_ | 1 | 0 | 0 | 3 | 6 | 0 | 0 | 1 | 3 | 6 | 6 | 4 | 6 |  
Cod IDNO

Sediul: MD 2037 \_\_\_\_\_ Chișinău \_\_\_\_\_ | 0 | 1 | 4 | 0 |  
Cod poștal \_\_\_\_\_ Raionul (municipiul, UTA); Localitatea \_\_\_\_\_ Cod CUATM

\_\_\_\_\_ str.Industrială, 42 \_\_\_\_\_  
strada, nr, bl.

Activitatea principală Comerț cu ridicata al băuturilor \_\_\_\_\_ | G | 4 | 6 | 3 | 4 |  
Cod CAEM, rev.2

\_\_\_\_\_ | 5 | 1 | 3 | 4 | 0 | \_\_\_\_\_  
Cod CAEM, ediția 2005

Forma de proprietate Întreprinderea cu capital străin \_\_\_\_\_ | | | |  
Cod

CFP

Forma organizatorico-juridică Societate cu răspundere limitată \_\_\_\_\_ | 5 | 3 | 0 |  
Cod CFOJ

Date de contact: Tel. \_\_\_\_\_ e-mail \_\_\_\_\_  
WEB \_\_\_\_\_

Numele și coordonatele al contabilului-șef: Dl (dna) \_\_\_\_\_  
Tel. \_\_\_\_\_

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

BILANȚUL

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Anexa 1  
la SNC „Prezentarea situațiilor financiare”

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. Imobilizări necorporale</b>			
	1.Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	-	-
	2.Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	929,061	752,632
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	-	-
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022	-	-
	2.3. programe informatice	023	929,061	752,632
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	-	-
	3.Fond comercial	030	-	-
	4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040	-	-
	<b>Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)</b>	<b>050</b>	<b>929,061</b>	<b>752,632</b>
	<b>II.Imobilizări corporale</b>			
	1.Imobilizări corporale în curs de execuție	060	-	-
	2.Terenuri	070	2,587,988	2,587,988
	3.Mijloace fixe, total	080	64,990,436	54,844,208
	din care:			
	3.1. clădiri	081	27,181,726	21,870,040
	3.2. construcții speciale	082	-	-
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	28,587,001	26,454,592
	3.4. mijloace de transport	084	9,031,297	6,391,734
	3.5. inventar și mobilier	085	190,412	127,842
	3.6. alte mijloace fixe	086	-	-
	4.Resurse minerale	090	-	-
	5.Active biologice imobilizate	100	-	-
	6.Investiții imobiliare	110	-	-
	7.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	-	-
	<b>Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)</b>	<b>130</b>	<b>67,578,424</b>	<b>57,432,196</b>

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

BILANȚUL

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Nr. cpt.	ACTIV	Cod. Rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
<b>A.</b>	<b>III. Investiții financiare pe termen lung</b>			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	-	-
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	-	-
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151	-	-
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152	-	-
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153	-	-
	2.4. alte investiții financiare	154	-	-
	<b>Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)</b>	<b>160</b>	-	-
	<b>IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate</b>			
	1. Creanțe pe termen lung	170	-	-
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180	-	-
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181	-	-
	3. Alte creanțe pe termen lung	190	-	-
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200	-	-
	5. Alte active imobilizate	210	-	-
	<b>Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)</b>	<b>220</b>	-	-
	<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)</b>	<b>230</b>	<b>68,507,485</b>	<b>58,184,828</b>
<b>B.</b>	<b>Active circulante</b>			
	<b>I. Stocuri</b>			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	4,939,015	4,983,650
	2. Active biologice circulante	250	-	-
	3. Producția în curs de execuție	260	-	-
	4. Produse și mărfuri	270	22,744,091	18,939,260
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	128,709,044	81,957,238
	<b>Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)</b>	<b>290</b>	<b>156,392,150</b>	<b>105,880,148</b>

BILANȚUL

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Nr. cpt.	ACTIV	Cod. Rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
	<b>II. Creanțe curente și alte active circulante</b>			
	1. Creanțe comerciale curente	300	55,640,749	49,819,898
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	4,700,379	2,722,635
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311	-	-
	3. Creanțe ale bugetului	320	1,502,892	155,217
	4. Creanțe ale personalului	330	14,234	3,066
	5. Alte creanțe curente	340	1,229,112	666,288
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	664,468	658,427
	7. Alte active circulante	360	2,866,750	3,250,084
	<b>Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)</b>	<b>370</b>	<b>66,618,584</b>	<b>57,275,615</b>
	<b>III. Investiții financiare curente</b>		-	-
	1. Investiții financiare curente în părți nefiliate	380	-	-
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390	-	-
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391	-	-
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392	-	-
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393	-	-
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394	-	-
	<b>Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)</b>	<b>400</b>	-	-
	<b>IV. Numerar și documente bănești</b>	<b>410</b>	<b>41,123,223</b>	<b>132,950,065</b>
	<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)</b>	<b>420</b>	<b>264,133,957</b>	<b>296,105,828</b>
	<b>TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)</b>	<b>430</b>	<b>332,641,442</b>	<b>354,290,656</b>

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

BILANȚUL

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd. 3	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2		4	5
<b>C.</b>	<b>CAPITAL PROPRIU</b>			
	<b>I.Capital social și neînregistrat</b>			
	1.Capital social	440	117,310,195	273,006,995
	2.Capital nevărsat	450	-	-
	3.Capital neînregistrat	460	-	-
	4.Capital retras	470	-	-
	5.Patrimoniul primit de la stat cu drept deproprietate	480	-	-
	<b>Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470+ rd.480)</b>	<b>490</b>	<b>117,310,195</b>	<b>273,006,995</b>
	<b>II.Prime de capital</b>	<b>500</b>	-	-
	<b>III.Rezerve</b>		-	-
	1.Capital de rezervă	510	-	-
	2.Rezerve statutare	520	-	-
	3.Alte rezerve	530	-	-
	<b>Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)</b>	<b>540</b>	-	-
	<b>IV.Profit (pierdere)</b>			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	(114,876)
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	18,213,373	213,373
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	46,970,501
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	-
	<b>Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)</b>	<b>590</b>	<b>18,213,373</b>	<b>47,068,998</b>
	<b>V.Rezerve din reevaluare</b>	<b>600</b>	-	-
	<b>VI.Alte elemente de capital propriu</b>	<b>610</b>	-	-
	<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490+rd.500+rd.540+ rd.590 + rd.600 + rd.610)</b>	<b>620</b>	<b>135,523,568</b>	<b>320,075,993</b>

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

BILANȚUL

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Nr cpt	P A S I V	Cod. rd	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
<b>D.</b>	<b>Datorii pe termen lung</b>			
	1. Credite bancare pe termen lung	630	-	-
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	-	-
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641	-	-
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642	-	-
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	-	-
	4.Datorii față de părțile 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	-	-
	<b>TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630+rd.640+rd.650+rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)</b>	<b>700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E.</b>	<b>Datorii curente</b>			
	1.Credite bancare pe termen scurt	710	-	-
	2.Împrumuturi pe termen scurt, total	720	155,290,906	-
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721	-	-
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722	-	-
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723	155,290,906	-
	3.Datorii comerciale curente	730	29,885,772	23,309,597
	4.Datorii față de părțile afiliate curente	740	5,952,764	4,047,578
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741	-	-
	5.Avansuri primite curente	750	1,445,829	889,142
	6.Datorii față de personal	760	3,367	3,367
	7.Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	-	8,598
	8.Datorii față de buget	780	1,409,895	3,349,890
	9.Datorii față de proprietari	790	-	-
	10.Venituri anticipate curente	800	-	-
	11. Alte datorii curente	810	-	-
	<b>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)</b>	<b>820</b>	<b>193,988,533</b>	<b>31,608,172</b>



ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

BILANȚUL

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
<b>F.</b>	<b>Provizioane</b>		-	-
	1.Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	873,134	737,421
	2.Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840	-	-
	3.Provizioane pentru impozite	850	-	-
	4.Alte provizioane	860	2,256,207	1,869,070
	<b>TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)</b>	<b>870</b>	<b>3,129,341</b>	<b>2,606,491</b>
	<b>TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)</b>	<b>880</b>	<b>332,641,442</b>	<b>354,290,656</b>

Data: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Sergey Hovelyan  
Administrator

\_\_\_\_\_  
Natalia Timofti  
Contabil-șef

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Anexa 3

la SNC „Prezentarea situațiilor financiare”

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		Precedent	Curentă
1	2	3	4
<b>Venituri din vânzări</b>	<b>010</b>	<b>555,393,934</b>	<b>496,388,800</b>
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	548,542,162	490,226,167
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	-	-
venituri din contracte de construcție	013	-	-
venituri din contracte de leasing	014	-	-
venituri din contracte de microfinanțare	015	-	-
alte venituri din vânzări	016	6,851,772	6,162,633
<b>Costul vânzărilor, total</b>	<b>020</b>	<b>361,612,616</b>	<b>315,677,191</b>
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	<b>021</b>	355,035,508	310,366,708
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	-	-
costuri aferente contractelor de construcție	023	-	-
costuri aferente contractelor de leasing	024	-	-
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025	-	-
alte costuri aferente vânzărilor	026	6,577,108	5,310,483
<b>Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)</b>	<b>030</b>	<b>193,781,318</b>	<b>180,711,609</b>
Alte venituri din activitatea operațională	040	8,614,800	9,084,941
Cheltuieli de distribuire	050	91,212,382	88,238,908
Cheltuieli administrative	060	53,633,664	46,265,781
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	6,988,977	1,477,815
<b>Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030+rd.040–rd.050–rd.060–rd.070)</b>	<b>080</b>	<b>50,561,095</b>	<b>53,814,046</b>
Venituri financiare, total	090	9,126,158	18,324,454
din care:			
venituri din interese de participare	091	-	-
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092	-	-
venituri din dobânzi:	093	457,938	909,694
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094	-	-
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095	-	-

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Indicatori	Cod. rd	Perioada de gestiune	
		Precedentă	curentă
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096	-	-
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097	-	-
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098	-	-
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	8,668,220	17,402,960
Cheltuieli financiare, total	100	6,666,487	17,914,574
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	-	892,754
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102	-	892,754
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103	-	-
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104	-	-
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	6,666,487	17,021,820
<b>Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)</b>	<b>110</b>	<b>2,459,671</b>	<b>409,880</b>
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	385,225	710,234
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	42,080	34,910
<b>Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)</b>	<b>140</b>	<b>343,145</b>	<b>675,324</b>
<b>Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)</b>	<b>150</b>	<b>2,802,816</b>	<b>1,085,204</b>
<b>Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)</b>	<b>160</b>	<b>53,363,911</b>	<b>54,899,250</b>
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	7,179,602	7,928,749
<b>Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)</b>	<b>180</b>	<b>46,184,309</b>	<b>46,970,501</b>

Data: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Sergey Hovelyan  
Administrator

\_\_\_\_\_  
Natalia Timofti  
Contabil-șef

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Anexa 5

la SNC „Prezentarea situațiilor financiare”

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	<b>Capital social și suplimentar</b>					
	1.Capital social	010	117,310,195	155,696,800	-	273,006,995
	2.Capital nevărsat	020				
	3.Capital neînregistrat	030				
	4.Capital retras	040				
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	<b>Total capital social și neînregistrat</b> (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	<b>117,310,195</b>	<b>155,696,800</b>	<b>-</b>	<b>273,006,995</b>
II.	<b>Prime de capital</b>	070				
III.	<b>Rezerve</b>					
	1.Capital de rezervă	080				
	2.Rezerve statutare	090				
	3.Alte rezerve	100				
	<b>Total rezerve</b> (rd.070 + rd.080 + rd.090)	110				
IV.	<b>Profit (pierdere)</b>					
	1.Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	-	-	114,876	(114,876)
	2.Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	18,213,373	-	18,000,000	213,373
	3.Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x	46,970,501		46,970,501
	4.Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x			-

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Total profit (pierdere)</b> (rd.110+rd.120+rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	18,213,373	46,970,501	18,114,876	47,068,998
V.	<b>Rezerve din reevaluare</b>	170				
VI.	<b>Alte elemente de capital propriu</b>	180				
	<b>Total capital propriu</b> (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	135,523,568	202,667,301	18,114,876	320,075,993

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Anexa 6  
la SNC „Prezentarea situațiilor financiare”

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		Precedentă	Curentă
1	2	3	4
<b>Fluxuri de numerar din activitatea operațională</b>			
Încasări din vânzări	010	639,048,585	580,713,536
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	453,057,147	327,103,133
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medical	030	33,006,964	34,049,480
Dobânzi plătite	040	4,849,042	2,036,631
Plata impozitului pe venit	050	11,232,325	5,795,000
Alte încasări	060	9,224,959	7,302,661
Alte plăți	070	107,686,215	101,226,786
<b>Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)</b>	<b>080</b>	<b>38,441,851</b>	<b>117,805,167</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	462,271	665,906
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	20,006,736	9,072,125
Dobânzi încasate	110	457,938	909,694
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate <sup>1</sup>	121		
Alte încasări (plăți)	130		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)</b>	<b>140</b>	<b>(19,086,527)</b>	<b>(7,496,525)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea financiară</b>			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170		18,000,000
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		18,000,000
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
<b>Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>(18,000,000)</b>
<b>Fluxul net de numerar total</b>			
(± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	<b>210</b>	<b>19,355,324</b>	<b>92,308,642</b>
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(439,432)	(481,798)
<b>Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune</b>	<b>230</b>	<b>22,207,331</b>	<b>41,123,221</b>
<b>Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)</b>	<b>240</b>	<b>41,123,223</b>	<b>132,950,065</b>

# ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

---

#### 1. Date generale

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

Număr de înregistrare **1003600136646**

Data înregistrării **14.06.1994**

Seria **MD** Număr **0007133**

1.2 Capital social înregistrat de Camera Înregistrării de Stat la **13 Decembrie 1994** și constă în **2,899,547** lei.

Modificări ulterioare:

a) **22 decembrie 1999**, suma **12,361,347** lei;

b) **29 aprilie 1999**, suma **17,454,629** lei;

c) **06 noiembrie 2015**, suma **27,643,795** lei;

d) **16 Iunie 2016**, suma **117,310,195 lei**;

e) **26 Martie 2020**, suma **273,006,995**.

1.3 Entitatea desfășoară următoarele activități care nu necesită licență:

- comercializarea cu ridicata a mărfurilor;
- alte tipuri de comerț cu ridicata.

Entitatea desfășoară următoarele activități care necesită licență:

- comerț cu ridicata a băuturilor alcoolice și altor băuturi.

1.4 Numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune **128.3** persoane, inclusiv pe categorii:

1) personal administrativ – **25.15**

2) personal implicat în activitatea de distribuție și comercială – **103.15**

Numărul personalului la **31 decembrie 2020** - **124** persoane.

1.5 Remunerarea personalului entității în perioada de gestiune **27,288,317.64 lei**.

1) personal administrativ – **6,258,928.04 lei**

2) personal implicat în activitatea de distribuție și comercială – **21,029,389.60 lei**

#### 2. Dezvăluiri ale politicilor contabile semnificative (sumar)

##### 2.1 Baza de prezentare

Situațiile financiare ale ÎCS Coca-Cola Îmbuteliere Chișinău se întocmesc în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate și Instrucțiunile Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova.

Politica de contabilitate a Companiei este elaborată în conformitate cu Legea Contabilității și raportării financiare Nr. 287 din 15 decembrie 2017, cu Standardele Naționale de Contabilitate și a Planului de Conturi aprobat prin ordinele Nr. 118 și Nr. 119 al Ministerului Finanțelor Republicii Moldova din 6 august 2013, cu ordinele și regulamentele interne ale Companiei.

Contabilitatea patrimoniului, datoriilor și operațiunilor economice se ține în expresie naturală și bănească prin reflectarea completă, continuă, documentară și interdependentă a acestora.

***2. Dezvăluiri ale politicilor contabile semnificative (sumar) (continuare)***

Elaborarea politicii de contabilitate se bazează pe următoarele convenții și principii: continuitatea activității; contabilitatea de angajamente; permanența metodelor; intangibilitatea, separarea patrimoniului și datorilor; necompensarea; prudența; prioritatea conținutului asupra formei, evaluarea la cost de intrare și importanța relativă.

Aceste politici au fost elaborate având în vedere specificul activității și strategia adoptată de entitate.

Politicile contabile au fost elaborate astfel încât să se asigure furnizarea, prin situațiile financiare anuale, a unor informații:

- a) relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor economice;
- b) credibile.

Responsabilitatea pentru organizarea și ținerea contabilității o poartă conducătorul Companiei care creează condiții optime pentru organizarea corectă a contabilității, întocmirea și prezentarea oportună a rapoartelor, asigură îndeplinirea riguroasă de către toate subdiviziunile cu profil economic a cerințelor contabilului-șef privind întocmirea documentelor și prezentarea informației necesare pentru ținerea evidenței și completarea rapoartelor financiare.

Contabilul-șef asigură controlul și reflectarea în conturile contabile a tuturor operațiunilor economice efectuate, prezentarea informației operative și întocmirea rapoartelor financiare în termenele stabilite, poartă răspundere pentru respectarea principiilor metodologice de organizare a contabilității.

Orice operațiune economico-financiară efectuată se contabilizează în baza documentelor primare. Documentele primare se întocmesc în timpul efectuării operațiunii, iar dacă aceasta este imposibil – nemijlocit după efectuarea operațiunii sau după producerea evenimentului.

Entitatea utilizează formulare tipizate de documente primare, aprobate de Ministerul Finanțelor. În lipsa formularelor tipizate sau dacă acestea nu satisfac necesitățile entității, entitatea elaborează și utilizează formulare de documente, aprobate de conducerea ei, cu respectarea cerințelor stabilite în Legea contabilității.

**2.2 Situațiile financiare anuale**

Documentele oficiale de prezentare a situației economico-financiare a entității sunt situațiile financiare anuale, stabilite potrivit legii, care trebuie să ofere o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată de societate.

Exercițiul financiar reprezintă perioada pentru care trebuie întocmite situațiile financiare anuale și coincide cu anul calendaristic. Durata exercițiului financiar este de 12 luni.



# ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

#### **2. Dezvăluiri ale politicilor contabile semnificative (sumar) (continuare)**

ICS COCA COLA Îmbuteliere Chișinău S.R.L. întocmește situațiile financiare anuale complete care cuprind:

- a) bilanțul;
- b) situația de profit și pierdere;
- c) situația modificărilor capitalului propriu;
- d) situația fluxurilor de numerar;
- e) nota explicativă la situațiile financiare.

Situațiile financiare se întocmesc în conformitate cu prevederile Legii Contabilității și raportării financiare, ale Standardelor Naționale de Contabilitate și oferă imaginea reală și fidelă a elementelor contabile.

Situațiile financiare se întocmesc cu utilizarea datelor inventarierii pentru autentificarea existenței și stării activelor și datoriilor. Situațiile financiare reflectă valoarea elementelor aferente perioadelor de gestiune curentă și precedentă.

#### **2.3 Continuitatea activității**

Prezentele rapoarte financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Compania își va continua activitatea și în viitorul previzibil.

Dacă prezumția continuității activității Companiei s-ar dovedi nejustificată, conducerea Companiei ar fi obligată să procedeze la ajustări ale valorilor activelor pentru a reflecta valoarea lor recuperabilă netă, precum și la recunoașterea unor posibile datorii suplimentare. În plus, activele și pasivele pe termen lung ar trebui reclassificate ca fiind curente.

Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conduce rea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. La 31 decembrie 2020, Compania înregistrează un profit acumulat net în sumă de 213,373 MDL (31 decembrie 2019: 18,213,373 MDL) și un profit net în sumă de 46,970,501 MDL (31 decembrie 2019: profit net 46,184,309 MDL). La 31 decembrie 2020, Compania avea active curente nete în sumă de 264,497,656 MDL (31 decembrie 2019: 70,145,424 MDL) și active nete în valoarea de 320,075,993 MDL (31 decembrie 2019: active nete 135,523,568 MDL), care este mai mare decât capitalul social.

Conducerea de asemenea a analizat efectele pandemiei COVID-19 care continua și în 2021 asupra poziției financiare și a performanței Companiei și a concluzionat că nu există impact care ar necesita ajustarea și/sau prezentare în situațiile financiare. În baza informațiilor prezentate la 31 decembrie 2020 și ulterior acestei date până la data aprobării acestor situații financiare, performanța Companiei în 2021 este în linie cu așteptările Conducerii.

În baza celor menționate, Conducerea consideră că Compania va fi capabilă să-și continue activitatea în următoarele 12 luni de la data semnării acestor situații financiare, și ca urmare, la întocmirea acestor situații financiare a fost aplicat principiul continuității activității.

#### **2. Dezvăluiri ale politicilor contabile semnificative (sumar) (continuare)**

**2. Dezvăluiri ale politicilor contabile semnificative (sumar) (continuare)**

**2.4 Valuta prezentării**

Valuta funcțională a întreprinderii este Leul Moldovenesc (MDL). Situațiile financiare sunt prezentate în valuta Republicii Moldova, Lei Moldovenești (MDL).

**2.5 Imobilizari necorporale**

În componența activelor nemateriale sunt incluse cheltuielile de constituire, licențele și programele informatice. Activele nemateriale sunt reflectate în rapoartele financiare la costul inițial și sunt amortizate conform metodei liniare pe perioada duratei de viață utilă estimată după cum urmează:

<u>Tipul</u>	<u>Ani</u>
Programe informatice	3
Licențe	<u>10</u>

**2.6 Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale sunt incluse în rapoartele financiare la costul inițial minus uzura acumulată și deprecierea cumulată.

Costul inițial al unui element al activelor materiale pe termen lung este format din prețul de cumpărare, taxele vamale, taxele nerecuperabile, precum și toate celelalte cheltuieli legate de punerea în funcțiune a activului.

În cazul intrării, mijloacele fixe sunt reflectate în contabilitate la valoarea de intrare, care este egală pentru:

- mijloacele fixe create de întreprindere - cu valoarea efectivă, inclusiv impozitele nerecuperabile prevăzute de legislația în vigoare:
  - clădirile și construcțiile executate în antrepriză - cu valoarea contractuală a obiectului, inclusiv impozitele prevăzute de legislația în vigoare;
- mijloacele fixe procurate contra plată de la alte întreprinderi și persoane fizice:
  - clădiri și construcții - cu valoarea de cumpărare plus cheltuielile legate de reparație și aducerea acestora în stare de lucru;
  - mașini și utilaje - cu valoarea de cumpărare și cheltuielile privind procurarea acestora (asigurarea, taxele vamale, impozitele și taxele nerecuperabile, cheltuieli de transport), cheltuielile de montare, instalare, experimentare etc.;
  - mijloacelor fixe primite gratuit - cu valoarea obiectelor stabilită în actele de primire-predare.

În componența activelor materiale pe termen lung sunt incluse obiectele cu valoarea de peste 6,000 MDL și cu durata de viață utilă de peste un an.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

**2. Dezvăluiri ale politicilor contabile semnificative (sumar) (continuare)**

Activele materiale pe termen lung retrase din utilizare sau casate, sunt excluse din bilanț împreună cu uzura acumulată corespunzătoare.

Câștigurile sau pierderile în urma casării sau cedării unui element al activelor materiale pe termen lung sunt recunoscute în raportul privind rezultatele financiare.

Uzura activelor materiale pe termen lung este calculată prin metoda liniară din momentul în care acestea sunt puse în exploatare, astfel încât costul după evaluarea lor să fie trecut la cheltuieli până la limita valorii lor reziduale estimate pe parcursul duratei de viață rămase.

Activele în curs de construcție nu se amortizează până la momentul punerii acestora în funcțiune.

Pentru activele transferate sau vândute în decursul perioadei de gestiune, calcularea amortizării încetează la data transferului sau vânzării.

Durata de viață a mijloacelor fixe este prezentată mai jos:

<b><u>Categoria</u></b>	<b><u>Durata de viață</u></b> <b>(ani)</b>
Clădiri	13-20
Mașini, utilaje și echipamente frigorifice	3-10
Mijloace de transport	3
Alte active materiale pe termen lung	3-10

Ținând cont de specificul activității, compania deține în registrul de mijloace fixe echipamente frigorifice. Aceste echipamente pot fi localizate, fie plasate în piață sau fie în depozitul companiei.

Prin urmare, dacă în urma inventarierii, mijloacele fixe nu au fost scanate sau constatate lipsă, pentru acestea se creează un provizion (CDE provision). Adicional la acesta, compania trebuie să creeze provizion pentru echipamentele frigorifice ce nu au fost utilizate în ultimele 12 luni (“idle asset”), deoarece acestea trebuie să aducă beneficii din utilizarea lor.

**2.7 Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale**

La încheierea exercitiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

**2. Dezvăluiri ale politicilor contabile semnificative (sumar) (continuare)**

**2.8 Stocuri de mărfuri și materiale**

Stocurile se recunosc ca active circulante la respectarea simultană a următoarelor condiții:

- sunt controlate de entitate, adică se află în proprietatea acesteia;
- există probabilitatea obținerii de către entitate a beneficiilor economice viitoare din utilizarea stocurilor;
- sunt destinate utilizării în ciclul normal de producție/prestări servicii sau vor fi vândute în termen de 12 luni; și
- costul de intrare poate fi determinat în mod credibil.

Stocurile de mărfuri și materiale cuprind materiale, obiecte de mică valoare și scurtă durată și produsele finite. Stocurile de mărfuri și materiale se reflectă la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare. Costurile de achiziție a stocurilor cuprind prețurile de cumpărare, taxe de import și alte taxe nerecuperabile, costuri de transport, manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct achiziției de produse finite, materiale și servicii.

Ieșirea stocurilor are loc în urma consumului în cadrul entității, vânzării, transmiterii terților, transferului în componența activelor imobilizate etc.

Stocurile ieșite se evaluează precum urmează:

- materialele prin metoda costului mediu ponderat;
- marfurile prin metoda Standart Cost/Actual Cost.

Obiectele de mică valoare și scurtă durată sunt active a căror valoare unitară este mai mică decât plafonul stabilit de legislație (6,000 MDL), indiferent de durata de exploatare sau cu o durată de exploatare mai mică de un an, indiferent de valoarea unității. Obiectele de mică valoare și scurtă durată sunt casate la cheltuieli sau consumuri pe măsura predării acestor obiecte în exploatare de la depozit, uzura se calculează în proporție de 100% din valoarea acestora.

Pentru stocurile de materiale/marfuri ce nu atestă rulaje mai mult de 12 luni, se creează provizion.

**2.9 Creanțe pe termen scurt**

Creanțele pe termen scurt includ creanțe aferente facturilor comerciale (din țară și din străinătate, părți afiliate), avansurile acordate, creanțe față de personal, creanțe față de buget, minus provizionul privind creanțele dubioase.

Provizionul privind creanțele dubioase este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

**2. Dezvăluiri ale politicilor contabile semnificative (sumar) (continuare)**

La 31 decembrie 2020, compania a decis calcularea provizionului pentru creanțele dubioase conform regulilor stabilite prin IFRS 9 “Instrumente financiare” trimestrial. Clienții sunt evaluați individual (daca dețin garanții bancare, plan eşalonat de plată, clienți aflați în process de judecată, etc.) și colectiv. Evaluarea colectivă ia în calcul istoricul creanțelor comerciale pentru ultimele 12 luni prin stabilirea probabilității de “default” (PD) și pierderii în caz de nerecuperare (LGD) pentru fiecare categorie. PD și LGD sunt calculate automat de către sistem în funcție de istoric pentru fiecare categorie de creanțe (în funcție de termenii de plată depășiți).

Provizioanele create pe parcursul anului sunt trecute în raportul privind rezultatele financiare la cheltuieli de distribuire.

**2.10 Numerar și echivalente de numerar**

Soldul mijloacelor bănești în casă, în cont și în alte conturi în bancă se reflectă în bilanț în lei la valoarea nominală.

Soldul mijloacelor bănești în valută în casă, în cont și în alte conturi în bancă se reflectă în bilanț în lei moldovenești prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data raportării.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional.

Conturile deschise la bănci cuprind:

- Conturile curente de decontare în lei,
- Conturile curente de decontare în valută străină.

**2.11 Capital propriu**

Capitalul propriu include capitalul statutar, suplimentar, retras, corectarea rezultatelor perioadelor precedente și profitul (pierderea) nerepartizat(a) al perioadei de gestiune și a perioadelor precedente.

Capitalul statutar reprezintă aporturile fondatorilor întreprinderii sub formă bănească sau nebănească. Capitalul statutar este stabilit prin statut și constituie 273 006 995 lei. Acesta nu se modifică până la primirea unor noi fondatori și introducerea schimbărilor respective în statut.

**2.12 Datoriile pe termen scurt**

O datorie este clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă atunci când:

- se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității, sau
- este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

**2. Dezvăluiri ale politicilor contabile semnificative (sumar) (continuare)**

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung.

Avansurile primite de la clienți se înregistrează în conturi distincte.

Datoriile pe termen scurt sunt reflectate în rapoartele financiare la valoarea necesară pentru stingerea acestor datorii. Imprumuturile includ, de asemenea, dobânda aferentă acestora la sfârșitul perioadei.

**2.13 Contabilizarea arendeii**

*Contracte de leasing operațional*

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice stimulente acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

**2.14 Provizioane**

Obligațiile aferente provizioanelor includ:

- obligațiile legale care rezultă dintr-un contract (în mod explicit sau implicit) sau din prevederile legislației;
- obligațiile implicite care rezultă din acțiunile entității în cazul în care în rezultatul unei practici anterioare, prin politica sau declarația scrisă se confirmă că entitatea:
  - a) își asumă anumite responsabilități (de exemplu, obligația privind plata recompenselor pentru rezultatele activității anuale);
  - b) oferă asigurări partenerilor că își va onora responsabilitățile stabilite.

Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

**2.15 Beneficiile angajaților**

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

**2. Dezvăluiri ale politicilor contabile semnificative (sumar) (continuare)**

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

**2.16 Venituri din vânzări**

În componența veniturilor nu se includ taxa pe valoarea adăugată, accizele, alte impozite și taxe recuperabile.

Veniturile se clasifică astfel:

- Venituri din activitatea operațională;
- Venituri din operațiuni cu active imobilizate;
- Venituri financiare;
- Venituri excepționale.

Criteriile generale de recunoaștere a veniturilor sunt următoarele:

- este probabil ca entitatea să beneficieze de avantaje economice din operația realizată;
- mărimea veniturilor să poată fi măsurată cu fiabilitate.

Veniturile din vânzarea produselor și mărfurilor se recunosc în momentul în care sînt îndeplinite simultan următoarele condiții:

- 1) entitatea a transferat cumpărătorului riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor. Transferul riscurilor și beneficiilor semnificative aferente drepturilor de proprietate asupra bunurilor, de regulă, coincide cu momentul predării bunurilor către cumpărător sau, la respectarea altor condiții contractuale, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective către cumpărători;
- 2) entitatea nu mai gestionează bunurile vîndute ca în cazul deținerii în proprietate a acestora și nu deține controlul efectiv asupra bunurilor;
- 3) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- 4) este probabil ca beneficiile economice aferente tranzacției vor fi generate către entitate; și
- 5) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Veniturile din prestarea serviciilor se recunosc în cazul îndeplinirii simultane a următoarelor condiții:

- 1) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- 2) este probabil ca beneficiile economice aferente tranzacției să fie obținute de către entitate;
- 3) stadiul de execuție a tranzacției la data raportării poate fi evaluat în mod credibil; și
- 4) costurile apărute pe parcursul tranzacției și costurile de finalizare a tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

**2. Dezvăluiri ale politicilor contabile semnificative (sumar) (continuare)**

Recunoașterea veniturilor din prestarea serviciilor se efectuează conform metodei prestării integrale.

În categoria veniturilor se includ atât sumele încasate sau de încasat în nume propriu de către entitate din activitățile curente, cât și câștigurile din orice sursă.

Adițional la aceste tipuri de venituri, este posibil ca compania să primească discounturi, bonusuri, etc. din partea furnizorilor săi pe parcursul anului/la finele anului curent sau în anul următor. În cazul în care Managementul companiei cunoaște despre existența/eventuală acordare a unui discount/bonus până la emiterea situațiilor financiare, atunci acesta va fi reflectat în perioada de gestiune (ce urmează a fi închisă).

Însă în cazul în care, Managementul nu are cunoștință despre certitudinea unui eventual discount/bonus/sau alt venit, acesta nu va fi recunoscut în perioada curentă, ci se va reflecta în perioada în care va fi obținut/calculat efectiv. În acest sens, se va face o estimare pentru venituri în baza informațiilor accesibile, ce nu va fi recunoscut în scopuri fiscale. În anul în care se obține documentul primar, acesta va fi recunoscut fiscal.

Ceea ce ține de veniturile din activitatea financiară, acestea sunt constituite în mare parte de diferențele de curs valutar și de sumă. Specific companiei este metoda de calcul a reevaluării elementelor contabile exprimate în valută străină. Aceasta se efectuează lunar, iar imediat în prima zi a lunii următoare se face storno și astfel se continuă pînă la sfârșit de an.

**2.17 Cheltuieli**

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri;
- lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, astfel:

- Cheltuieli ale activității operaționale;
- Cheltuieli cu active imobilizate
- Cheltuieli financiare;
- Cheltuieli excepționale.

Entitatea recunoaște cheltuielile concomitent cu veniturile care provin din aceleași operațiuni economice (de exemplu, costul bunurilor vândute se recunoaște ca cheltuieli concomitent cu veniturile obținute din comercializarea acestora).



**2. Dezvăluiri ale politicilor contabile semnificative (sumar) (continuare)**

În cadrul cheltuielilor exercițiului financiar se cuprind, de asemenea, provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate.

Ceea ce ține de cheltuielile din activitatea financiară, acestea sunt constituite în mare parte de diferențele de curs valutar și de sumă. Specific companiei este metoda de calcul a reevaluării elementelor contabile exprimate în valută străină. Aceasta se efectuează lunar, iar imediat în prima zi a lunii următoare se face storno și astfel se continuă până la sfârșit de an.

**2.18 Taxa pe valoarea adăugată (TVA)**

TVA aferentă vânzărilor devine obligație din momentul livrării bunurilor și emiterii facturilor fiscale către clienți. TVA aferentă achitărilor se trece în cont din momentul recepționării facturilor fiscale de la furnizori. TVA se va achita la bugetul de stat la valoarea netă (TVA calculată minus TVA deductibilă). TVA neachitată la momentul întocmirii bilanțului contabil (TVA amânată) este recalculată în bilanțul contabil la valoarea brută și este recunoscută ca activ curent / datorie. În cazul stabilirii unui provizion pentru creanțele dubioase, pierderile sunt recunoscute la valoarea brută. TVA amânată aferentă este menținută până la momentul casării datoriilor în scopuri fiscale.

**2.19 Impozitul pe venit**

Compania calculează impozitul pe venit în baza profitului impozabil calculat în conformitate cu legislația fiscală în vigoare în Republica Moldova. Impozitul pe venit este recunoscut în conformitate cu SNC 12 - Impozitul pe venit, folosind metoda impozitului curent. În cazul aplicării metodei impozitului curent cheltuielile privind impozitul pe venit se determină prin aplicarea la suma venitului impozabil a cotei impozitului stabilită în Codul fiscal pentru anul fiscal respectiv.

Venitul impozabil se determină în conformitate cu regulile stabilite de legislația fiscală.

Cota impozitului pe venit pentru anul 2020 este de 12%.

**2.20 Operațiuni în valută străină**

Tranzacțiile în valută străină sunt înregistrate la cursul BNM la data efectuării tranzacției. Diferențele de curs, aferente încheierii tranzacției sunt incluse în rezultatul financiar al perioadei corespunzătoare, utilizându-se cursul de schimb la data efectuării tranzacției.

Activele și datoriile monetare în valută străină sunt exprimate în MDL la data întocmirii bilanțului contabil. La 31 decembrie 2020 cursul de schimb valutar oficial a fost 1 euro =21.1266 MDL (31 decembrie 2019: 19.2605 MDL).

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

3. Imobilizări necorporale

INDICATORI	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Valoarea de bilanț la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Majorările în cursul perioadei (la costul de intrare)	Diminuări le în cursul perioadei (la costul de intrare)	Modificari ale amortizării acumulate	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Valoarea de bilanț la sfârșitul perioadei	Deprecier ea acumulată la sfârșitul perioadei
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I. Imobilizări necorporale</b>											
<b>1. Imobilizări necorporale în curs de execuție</b>											
<b>2. Imobilizări necorporale în exploatare, total</b>	<b>12,648,724</b>	<b>11,719,663</b>	<b>929,061</b>	-	<b>60,376</b>	-	<b>236,805</b>	<b>12,709,100</b>	<b>11,956,468</b>	<b>752,632</b>	-
din care:											
concesiuni, licențe și mărci											
programe informatice	12,648,724	11,719,663	929,061	-	60,376	-	236,805	12,709,100	11,956,468	752,632	-
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>12,648,724</b>	<b>11,719,663</b>	<b>929,061</b>	-	<b>60,376</b>	-	<b>236,805</b>	<b>12,709,100</b>	<b>11,956,468</b>	<b>752,632</b>	-

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

4. *Imobilizări corporale*

INDICATORI	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Valoarea de bilanț la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Majorările în cursul perioadei (la costul de intrare)	Diminuările în cursul perioadei (la costul de intrare)	Modificări ale amortizării acumulate	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Valoarea de bilanț la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1. Imobilizări corporale în curs de execuție</b>											
<b>2. Terenuri</b>	<b>2,587,988</b>						-	<b>2,587,988</b>		<b>2,587,988</b>	
<b>3. Mijloace fixe, total</b>	<b>308,289,736</b>	<b>232,112,880</b>	<b>64,990,436</b>	<b>11,186,421</b>	<b>9,798,645</b>	<b>12,682,215</b>	<b>7,278,844</b>	<b>305,406,165</b>	<b>239,391,724</b>	<b>54,844,208</b>	<b>11,170,233</b>
din care:											
clădiri	100,535,963	62,381,031	27,181,726	10,973,206	101,477		5,413,164	100,637,440	67,794,194	21,870,040	10,973,206
mașini, utilaje și instalații tehnice	182,682,243	153,907,249	28,587,000	187,993	9,530,248	10,288,044	1,390,799	181,924,446	155,298,048	26,454,592	171,805
mijloace de transport	22,943,578	13,912,281	9,031,297		166,920	2,394,171	412,312	20,716,327	14,324,593	6,391,734	
inventar și mobilier	2,127,952	1,912,318	190,412	25,222			62,570	2,127,952	1,974,888	127,842	25,222
alte mijloace fixe							-				

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

4. Imobilizări corporale (continuare)

INDICATORI	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizare a acumulată la începutul perioadei	Valoarea de bilanț la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Majorările în cursul perioadei (la costul de intrare)	Diminuările în cursul perioadei (la costul de intrare)	Modificări ale amortizării acumulate	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizare a acumulată la sfârșitul perioadei	Valoarea de bilanț la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4. Resurse minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Active biologice imobilizate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Investiții imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	656,596				698,149	1,017,300	-	337,446			
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>308,946,332</b>	<b>232,112,880</b>	<b>64,990,436</b>	<b>11,186,421</b>	<b>10,496,794</b>	<b>13,699,515</b>	<b>7,278,844</b>	<b>305,743,611</b>	<b>239,391,724</b>	<b>54,844,208</b>	<b>11,170,233</b>

ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

---

**4. Imobilizări corporale (continuare)**

**Costuri ulterioare capitalizate**

	<b>2020</b>
	<b>MDL</b>
Cladiri	101,477
Mașini, utilaje și instalații tehnice	133,692
	<b>235,169</b>

**Costul de intrare a imobilizarilor corporale care nu se utilizeaza temporar**

	<b>31.12.2020</b>
	<b>MDL</b>
Cladiri	22,581,015
Mașini, utilaje și instalații tehnice	55,996,911
Inventar și mobilier	387,964
	<b>78,965,890</b>

**Costul de intrare a obiectelor amortizate integral si care continua sa funcioneze**

	<b>31.12.2020</b>
	<b>MDL</b>
Cladiri	5,670,162
Mașini, utilaje și instalații tehnice	69,670,121
Inventar și mobilier	1,345,882
Alte mijloace fixe	12,001,904
Programe informatice	11,580,464
	<b>100,268,534</b>

**5. Investiții financiare**

Entitatea nu detine investitii financiare.

**ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL****NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

---

**6. Creanțe**

6.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul 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 2020**

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2020	la 31.12.2020
1.	Creanțe comerciale (nete), dintre care:	<b>55,640,749</b>	<b>49,819,898</b>
	- <i>Creanțe comerciale (brute):</i>	<i>55,759,084</i>	<i>52,010,259</i>
	- <i>Provizion creanțe compromise</i>	<i>(1,564,164)</i>	<i>(2,190,361)</i>
2	Creanțe ale partilor afiliate	<b>4,700,379</b>	<b>2,722,635</b>
3	Avansuri acordate	<b>131,575,794</b>	<b>85,207,322</b>
4	Creanțe ale bugetului	<b>1,502,892</b>	<b>155,217</b>
5	Creanțe ale personalului	<b>14,234</b>	<b>3,066</b>
6	Alte creanțe	<b>1,229,112</b>	<b>666,288</b>
TOTAL		<b>194,663,160</b>	<b>138,574,427</b>

**ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL****NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020****7. Stocuri**

Informația privind stocurile pentru anul 2021, în contextul prevederilor de SNC „Stocuri”, este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1.

**Informații privind stocurile pentru anul 2020**

Nr. crt	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	328,882,235
	Materiale	13,170,087
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	931,486
	Produse	-
	Mărfuri	314,780,662
2	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	332,642,431
	Materiale	13,191,501
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	865,436
	Produse	-
	Mărfuri	318,585,493
3	Valoarea contabilă a stocurilor evaluate la valoarea realizabilă netă la situația din data raportării, inclusiv:	23,922,911
	- la cost de intrare	23,922,911
	- 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	-

**8. Capital propriu**

	<u>La 31.12.2019</u>	<u>La 31.12.2020</u>
1. Valoarea contabilă a elementelor capitalului	<u>135,523,568</u>	320,075,993
1.1 Capital social	117,310,195	273,006,995
1.2 Profit nerepartizat (Pierdere neacoperită)	(28,000,172)	213,373
1.3 Profit al perioadei de gestiune	46,184,309	46,970,501
1.4 Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	29,236	(114,876)

2. Mărima și cauzele modificărilor semnificative ale elementelor capitalului propriu în 2020:

- Profitul net al perioadei de gestiune - 46,970,501 lei
- Majorarea capitalului social din contul împrumutului acordat de fondator – 155,696,800 lei
- Achitarea dividendelor aferente perioadelor precedente (2019) – 18,000,000 lei

Repartizarea profitului net al perioadei curente va fi determinată prin Decizia Asociației unice.

**ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL****NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020****9. Datorii financiare, comerciale și calculate**

	<u>La 31.12.2019</u>	<u>La 31.12.2020</u>
1. Valoarea contabilă a datoriilor (în lei):	195,117,874	34,214,663
1.1. Împrumuturi pe termen scurt de la părțile afiliate	155,290,906	-
1.2. Datorii comerciale	29,885,772	23,309,597
1.3. Datorii față de părțile afiliate	5,952,764	4,047,578
1.4. Avansuri primite curente	1,445,829	889,142
1.6. Datorii față de personal privind alte operații	3,367	3,367
1.7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	-	8,598
1.8. Datorii față de buget	1,409,895	3,349,890
1.9. Provizioane curente	3,129,341	2,606,491

Pe parcursul anului 2020, împrumutul fondatorului a fost convertit în capital social prin majorarea aportului asociatului unic în valoarea de 155,696,800 lei.

Soldul „Datorii față de părțile afiliate” la 31.12.2020 este constituit în mare parte din sumele restante către CCB MANAGEMENT SERVICES GMBH în sumă de 1,720,162 lei și către COCA-COLA HBC ROMANIA SRL în sumă de 1,713,669 lei.

**10. Provizioane**

	<b>Valoarea contabilă a provizioanelor la 31.12.2019</b>	<b>Provizioanele suplimentare (nclusiv majorările provizioanelor existente)</b>	<b>Sumele provizioanelor utilizate</b>	<b>Valoarea contabilă a provizioanelor la 31.12.2020</b>
Provizioane legate de personal	873,134	737,421	873,134	737,421
Provizioane aferente litigiilor	1,057,981	-	-	1,057,981
Alte provizioane	1,198,226	811,089	1,198,226	811,089
<b>Total</b>	<b>3,129,341</b>	<b>1,548,510</b>	<b>2,071,360</b>	<b>2,606,491</b>



# ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

---

#### 11. Venituri

**Tabel 11.1**

#### **Informatii privind categorii de venituri semnificative**

Suma veniturilor recunoscute în 2020 (lei):	<u>524,508,430</u>
1.1. Venituri din vânzări	<u>406,388,800</u>
-venituri din vânzarea mărfurilor	490,226,167
-alte venituri din vânzări	6,162,633
1.2. Alte venituri din activitatea operațională	<u>9,084,941</u>
-alte venituri operaționale	9,084,941
1.3. Venituri din operațiuni cu active imobilizate	<u>710,234</u>
-venituri din ieșirea imobilizărilor corporale	694,048
-alte venituri din operațiuni cu active imobilizate	16,186
1.4. Venituri financiare	<u>18,324,454</u>
-venituri din diferențe de curs valutar	5,751,721
-venituri din diferențe de sumă	11,651,239
-venituri din active imobilizate și circulante intrate cu titlu gratuit	11,800
-venituri din dobânzi aferente altor activități	909,694

#### 12. Cheltuielile

Suma cheltuielilor recunoscute în 2020 (lei):	<u>477,537,928</u>
1.1. Costul vânzărilor	<u>315,677,191</u>
-valoarea contabilă a mărfurilor vândute	310,366,708
-alte costuri aferente veniturilor din vânzări	5,310,483
1.2. Cheltuieli de distribuire	<u>88,238,908</u>
-cheltuieli cu personalul comercial	27,240,744
-cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și reparația activelor	21,382,091
-cheltuieli de transportare a produselor și mărfurilor	15,862,555
-cheltuieli de publicitate și marketing	13,157,338
-cheltuieli privind creanțele comerciale compromise	1,127,084
-alte cheltuieli de distribuire	9,469,096
1.3. Cheltuieli administrative	<u>46,265,781</u>
-cheltuieli cu personalul administrativ	9,012,826
-cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și reparația activelor	3,192,564
-cheltuieli cu impozitele și taxele, cu excepția impozitului pe venit	2,230,734
-cheltuieli privind serviciile cu destinație administrativă	30,251,779
-cheltuieli de protocol (reprezentanță)	33,597

# ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

---

#### 12. Cheltuieli (continuare)

-cheltuieli privind delegarea personalului administrativ	85,911
-alte cheltuieli administrative	1,458,370
1.4. Alte cheltuieli din activitatea operațională	<u>1,477,815</u>
-valoarea contabilă și cheltuielile aferente altor active circulante ieșite	53,559
-cheltuieli privind sancțiunile	17,686
-cheltuieli privind lipsurile și pierderile din deteriorarea activelor	1,355,692
-alte cheltuieli operaționale	50,878
1.6. Cheltuieli cu active imobilizate	<u>34,910</u>
-valoarea contabilă și cheltuielile aferente imobilizărilor corporale	34,910
1.7. Cheltuieli financiare	<u>17,914,574</u>
-cheltuieli din diferențe de curs valutar	8,582,183
-cheltuieli din diferențe de sumă	8,439,637
-cheltuieli aferente dobânzilor calculate la împrumuturi/credite	892,754
1.8. Cheltuieli privind impozitul pe venit	<u>7,928,749</u>
-cheltuieli privind impozitul pe venit	7,928,749

Natura și suma cheltuielilor care au o mărime semnificativă includ cheltuieli privind serviciile cu destinație administrativă care sunt constuite din:

- servicii de consultanță achiziționate de la CCB MANAGEMENT SERVICES GMBH în sumă de 19,303,123 lei și COCA-COLA HELLENIC BUSINESS SER ORG în sumă de 4,971,387 lei,
- utilitati în sumă de 966,701 lei,
- servicii de audit și consultanță fiscală în sumă de 1,088,672 lei,
- servicii juridice în valoare de 500,536 lei, etc.

#### 13. Costurile îndatorării

- Suma costurilor îndatorării recunoscute drept cheltuieli curente în 2020 – 892,754 lei.

#### 14. Diferențele de curs valutar și de sumă

- Suma veniturilor provenite din diferențe de curs valutar în 2020 – 5,751,721 lei.
- Suma cheltuielilor provenite din diferențe de curs valutar în 2020 – 8,582,183 lei.
- Suma veniturilor provenite din diferențe de sumă în 2020 – 11,651,239 lei.
- Suma cheltuielilor provenite din diferențe de sumă în 2020 – 8,439,637 lei.

# ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

#### **14 Diferențele de curs valutare și de sumă (continuare)**

	<u>La 31.12.2019</u>	<u>La 31.12.2020</u>
1. Valoarea elementelor contabile exprimate în valută străină (lei):		
1.1. Imprumuturi pe termen scurt	155,290,906	-
1.2. Avansuri acordate curente pentru stocuri	128,709,044	81,957,238
1.3. Active circulante	1,060,027	646,421
1.4. Datoriile curente	6,513,100	4,884,765
1.5. Numerar la contul curent	1, 534,274	240,836

#### **15. Părțile afiliate**

În scopul acestor situații financiare, părți afiliate sunt considerate entitățile sau persoanele fizice care au capacitatea de a controla sau sunt controlate, au influență semnificativă sau sunt influențate semnificativ de cealaltă parte în politicile financiare și operaționale, după cum se definesc de către SNC „Părți afiliate și contracte de societate civilă”.

Compania Coca Cola Imbuteliere Chișinău SRL face parte din grupul „CCHBC”. Din 2020 Compania împreună cu FOREIGN ENTERPRISE COCA-COLA și COCA-COLA HBC ARMENIA fac parte dintr-o unitate de afacere (Business Unit).

Natura relațiilor cu părțile legate pentru perioada anului 2020 este prezentată mai jos:

1. CC Beverage Holdings (II) BV – fondator
2. COCA-COLA HBC FINANCE B.V. – creditor (împrumut pe termen scurt)
3. FOREIGN ENTERPRISE COCA-COLA – parte afiliată din Grup (achiziții de produse finite)
4. COCA-COLA HBC ROMANIA SRL – parte afiliată din Grup (achiziții de produse finite)
5. CCB MANAGEMENT SERVICES GMBH - parte afiliată din Grup (import de servicii de consultanță fiecărei companii din grup (Resurse Umane, servicii IT, taxe, juridice, management, etc.). Suplimentar la aceste servicii, ținând cont de faptul că administratorul companiei este o persoană detașată în baza unui contract (expat), toate cheltuielile suportate de către CCB MANAGEMENT SERVICES aferente acestei persoane ulterior sunt refacturate Companiei sub forma de servicii de consultanță.
6. COCA-COLA HELLENIC BUSINESS SER ORG – parte afiliată din Grup (import de servicii de consultanță în domeniul contabil, resurse umane, master data, etc.)
7. COCA-COLA HELLENIC IT SERVICES LTD – parte afiliată din Grup (import servicii IT)
8. COCA-COLA HBC SERVICES MEPE– parte afiliată din Grup (import de servicii de audit intern)

# ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

---

#### 15 Părți afiliate (continuare)

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
1. Soldul elementelor contabile aferente părților afiliate (în lei):		
1.1 Împrumuturi pe termen scurt de la părțile afiliate	155,290,906	-
1.2. Datorii față de părțile afiliate	5,952,764	4,047,578
1.3. Creanțe față de părțile afiliate	4,700,379	2,722,635
1.4. Avansuri acordate părților afiliate	128,709,044	81,957,238
2. Tranzacțiile efectuate cu părțile afiliate (în lei):		
2.1. Procurări de mărfuri	186,178,924	156,028,232
2.2. Achiziții de servicii	26,856,300	24,752,165
2.3. Dobânda aferentă împrumuturilor de la părțile afiliate	4,986,430	892,754
2.4. Livrări de servicii	593,164	177,327

#### 16. Leasingul operațional la locatar

1. Suma plăților de leasing constatate ca cheltuieli curente cu separarea plăților minime de leasing, chirilor contingente și plăților de subînchiriere – 602,088 lei.

#### Cheltuielile cu chirile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Compania a înregistrat următoarele cheltuieli:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
1. Chirii (în lei):	1,094,620	602,088

La 31 decembrie 2020 Compania avea angajamente legate de contractele de leasing operațional în valoare de 127,790 lei pentru următorul an și angajamente pentru perioada între 2 și 4 ani în valoare de 191,080 lei.

#### 17. Deprecierea activelor

Valoarea pierderilor din depreciere la 31.12.2020 constituie 11,170,233 lei. În cazul apariției unui potențial cumpărător, acestea vor fi reevaluate la justa valoare.

1. Soldul pierderilor din depreciere la 31.12.2019 – 11,186,421 lei.
2. Soldul pierderilor din depreciere la 31.12.2020 – 11,170,233 lei.
2. Suma pierderilor din depreciere recunoscute în 2020 – 16,187 lei.

**ÎCS „COCA-COLA ÎMBUTELIERE CHIȘINĂU” SRL**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**

**PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

---

**17 Deprecierea activelor (continuare)**

4. Suma pierderilor din depreciere reluate în 2020 – 0,00 lei.

**18. Evenimente ulterioare**

Nu au fost înregistrate evenimente ulterioare datei de aprobare a acestor situații financiare.

Data: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
**Sergey Hovelyan**  
Administrator

\_\_\_\_\_  
**Natalia Timofti**  
Contabil-șef