

” ” 20
Data primirii

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada ianuarie - septembrie 2025

Entitatea ICS „REFORMA ART” SRL
(Denumirea completă)

1009600027847

Cod CUIIO

1003600028875

Cod IDNO

Sediul: MD - 2012 mun. Chisinau, str. V. Dicescu 7
Cod poștal Raionul (municipiul, UTA); Localitatea

130

Cod CUATM

Activitatea principală activități ale agenților de publicitate

M7311

Cod CAEM, rev.2

Forma de proprietate proprietatea întreprinderilor mixte

15

Cod CFP

Forma organizatorico-juridică SRL

530

Cod CFOJ

Date de contact: Tel. 022 23 42 20 e-mail corina.raiu@jurnaltv.md

WEB jurnal.md

Numele și coordonatele al contabilului-șef:

DI (dna) Raiu Corina

Tel. 022 23 42 20

Unitatea de măsură: leu



Anexa 8

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010		
Alte venituri din activitatea operațională	020		
Venituri din alte activități	030		
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040		
Variația stocurilor	050		
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080		
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100		
Alte cheltuieli	110		
Cheltuieli din alte activități	120		
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130		
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.040 – rd.130)	140		
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150		
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 – rd.150)	160		

BILANȚUL**la 30 septembrie 2025**

Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizări necorporale	010	1.480.325	1.541.148
	Imobilizări corporale în curs de execuție	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	42.699.682	44.368.110
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	070	86.544	86.544
	Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate	080		1.000
	Investiții imobiliare	090		
	Creanțe pe termen lung	100	4.890	4.890
	Avansuri acordate pe termen lung	110		
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	44.271.441	46.001.692
2.	Active circulante			
	Materiale	140	2.343.156	1.518.712
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	160		1.212.691
	Producția în curs de execuție și produse	170		
	Mărfuri	180	47.504	47.504
	Creanțe comerciale	190	8.084.842	4.635.727
	Creanțe ale părților afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210		33.203
	Creanțe ale bugetului	220	137.811	134.907
	Creanțe ale personalului	230		106.292
	Alte creanțe curente	240		
	Numerar în casierie și la conturi curente	250	7.629.297	6.377.720
	Alte elemente de numerar	260		
	Investiții financiare curente în părți neafiliate	270	1.575.530	1.843.525
	Investiții financiare curente în părți afiliate	280		
	Alte active circulante	290	561.922	674.147
	Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	20.380.062	16.584.428
	Total active (rd.130 + rd.300)	310	64.651.503	62.586.120

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
3.	Capital propriu			
	Capital social și suplimentar	320	26.935.972	26.935.972
	Rezerve	330	306.651	306.651
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	340		
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	350	-47.001.726	-47.001.726
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	360		-4.928.706
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370		
	Alte elemente de capital propriu	380		
	Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	-19.759.103	-24.687.809
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Împrumuturi pe termen lung	410	22.902.517	24.132.744
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420		
	Alte datorii pe termen lung	430	560.887	639.285
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	23.463.404	24.772.029
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Împrumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470	40.265.197	40.539.372
	Datorii față de părțile afiliate	480		
	Avansuri primite curente	490	264.133	246.714
	Datorii față de personal	500	738.950	601.232
	Datorii privind asigurările sociale și medicale	510	128.001	
	Datorii față de buget	520	428.693	
	Venituri anticipate curente	530	19.122.228	1.078.848
	Datorii față de proprietari	540		
	Finanțări și încasări cu destinație specială curente	550		
	Provizioane curente	560		
	Alte datorii curente	570		20.035.734
	Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	60.947.202	62.501.900
	Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	64.651.503	62.586.120

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01 ianuarie pînă la 30 septembrie 2025

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	34.032.983	23.907.369
Costul vânzărilor	020	31.353.701	23.488.531
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	2.679.282	418.838
Alte venituri din activitatea operațională	040		
Cheltuieli de distribuire	050		723.758
Cheltuieli administrative	060	1.115.886	4.469.015
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	97.931	162.740
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	1.465.465	-4.936.675
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	785.321	7.969
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	2.250.786	-4.928.706
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	2.250.786	-4.928.706

Anexa 3

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie pînă la 30 septembrie 2025

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
1	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010				
	Capital suplimentar	020				
	Capital nevărsat	030				
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050				
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060				
2	Rezerve					
	Capital de rezervă	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
3	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120				
	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130				
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140				
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160				
4	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 +	180				

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**de la 01 ianuarie până la 30 septembrie 2025**

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	42.009.683	39.529.681
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	30.983.389	28.063.781
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	7.166.113	6.415.890
Dobânzi plătite	040	1.802	
Plata impozitului pe venit	050	2.858.530	3.104.519
Alte încasări	060	2.113.230	
Alte plăți	070		3.227.232
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	3.113.079	-1.281.741
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100		
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	440.000	1.230.227
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	2.935.503	1.200.063
Dividende plătite	170		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-2.495.503	30.164
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	617.576	-1.251.577
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	7.011.721	7.629.297
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	7.629.297	6.377.720