



RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT
Seria AG nr. 223/25

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025

Î.S. Editorial -Poligrafică „Știința”

CHIȘINĂU 2026

Cuprins

1. RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3
2. Situații Financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2025	7
2.1. Bilanț	7
2.2. Situația de profit și pierdere	11
2.3. Situația modificărilor capitalului propriu	12
2.4. Situația fluxurilor de numerar	13
3. <i>Note explicative la situațiile financiare pentru anul 2025</i>	14
4. Continuitatea activității	15
5. Confirmarea Independenței Auditorilor (<i>vezi și declarațiile de etică și independență din 27.12.2025</i>)	18
6. Semnătura Auditorului	18
7. Anexa 1: Situații financiare	25

1. RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

*Către persoanele responsabile cu guvernarea și către conducerea
Î.S. Editorial - Poligrafică „Știința”*

Opinie

Am auditat situațiile financiare ale Î.S. Editorial - Poligrafică „Știința” („Entitatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025 și situația de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxului de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, bilanțul Entității la data de 31 decembrie 2025 performanța sa financiară și fluxurile sale de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate ale Republicii Moldova cu aplicare din 01 ianuarie 2014, cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Entitate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din Republica Moldova și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. În conformitate cu auditul situațiilor financiare a Î.S. Editorial - Poligrafică „Știința” („Entitatea”) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, remitem în adresa Dvs Raportul de Audit.

Aspectele cheie ale auditului

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul Situațiilor Financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte. În plus față de aspectul descris în secțiunea Baza pentru opinie, am stabilit că nu există aspecte cheie de audit ce trebuie comunicate în raportul nostru.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate a Republicii Moldova cu aplicare din 01 ianuarie 2014, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Entității de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspecte referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Entitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității.

Responsabilitatea auditorului

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă acesta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Entității.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție corespunzătoare.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile de interes public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

În conformitate cu prevederile art. 24 din Hotărârea Guvernului nr. 875 din 22.12.2015 „Cu privire la aprobarea Regulamentului cu privire la modul de selectare a entităților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor financiare individuale ale întreprinderilor de stat/municipale și societăților pe acțiuni, în care cota statului depășește 50% din capitalul social”, conducerea Entității are obligația de a elabora pentru perioada precedentă și perioada auditată informația comparativă privind analiza activității economico-financiare cu utilizarea indicatorilor economico-financiar, calculați conform formulelor de calcul prezentate în anexa la Regulament.

Responsabilitatea noastră, conform art. 25 al Hotărârii Guvernului nr. 875 din 22.12.2015, constă în contrasemnarea (validarea) de către noi a informației prezentate de conducerea Entității.

- Entitatea a efectuat calculele indicatorilor economico-financiari pentru perioada de activitate a anului 2023, comparativ cu perioada precedentă (anul 2022), în conformitate cu Anexa la Regulamentul cu privire la modul de selectare a entităților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor financiare individuale ale întreprinderilor de stat/municipale și societăților pe acțiuni, în care cota statului depășește 50% din capitalul social, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 875 din 22.12.2015.
- *Noi am efectuat verificarea informației comparative privind calculele indicatorilor economico-financiari pentru perioadele anilor 2025/2023 efectuați de Entitate.
Am contrasemnat (validat) informația în cauză, și confirmăm coerența indicatorilor cu prevederile legislației în vigoare menționate.*

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este **Cristina Pașinschi, auditor certificat.**

**În numele „First Audit International” S.R.L.,
Auditor Certificat**



Cristina Pașinschi

Certificat de calificare a auditorului (audit general)
seria AG nr. 000021
eliberat în baza deciziei Comisiei de certificare din 23 iunie 2014

**Chișinău, str. M. Kogălniceanu, 61-7
29.05.2026**

2. Situații Financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2025

2.1. Bilanț

MDL

Nr. cpt.	A C T I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	0	0
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și de titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	0	0
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fondul comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010+rd.020+rd.030+rd.040)	050	0	0
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	619.567	645.717
	din care:			
	3.1. clădiri	081		
	3.2. construcții speciale	082		
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083		
	3.4. mijloace de transport	084		
	3.5. inventar și mobilier	085		
	3.6. alte mijloace fixe	086	619.567	645.717
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
	Total imobilizări corporale (rd.060+rd.070+rd.080+rd.090+rd.100+rd.110+rd.120)	130	619.567	645.717
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	60.600	60.600
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150	0	0
	din care:			0
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2. împrumuturi acordate în părți afiliate, total	152		

	2.3. împrumuturi acordate în aferente intereselor de participare	153		
	3.4. alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140+rd.150)	160	60.600	60.600
	IV.Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale 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	14.088	14.088
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.060+rd.170+rd.180+rd.190+rd.200+rd.210)	220	14.088	14.088
	Total active imobilizate (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	694.255	720.405
B.	Active circulante			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	52.987	42.824
	2. Active biologice circulante	250	0	
	3. Producția în curs de execuție și produse	260	81.441	268.597
	4. Produse și mărfuri	270	5.704.050	5.846.112
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280	0	
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270+rd.280)	290	5.838.478	6.157.533
	II. Creanțe curente și alte creanțe circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	1.708.256	1.702.031
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	0	
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	3.695	59.958
	4. Creanțe ale personalului	330	25.001	11.501
	5. Alte creanțe curente	340	37.269	72.486
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	0	24.753
	7. Alte active circulante	360	31.073	35.686
	Total creanțe curente și alte creanțe circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330+rd.340+rd.350+rd.360)	370	1.805.294	1.906.415
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	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		
	Total investiții financiare curente (rd.380+rd.390)	400	0	0
	IV. Numerar și stocuri bănești	410	4.898.492	2.143.367
	Total active circulante (rd.290+rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	12.542.264	10.207.315
	Total active (rd.230 + rd.420)	430	13.236.519	10.927.720

Nr. cpt.	P A S I V	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	160.086	160.086
	2. Capital nevărsat	450		
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470		
	5. Patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440+rd.450+rd.470+rd.480)	490	160.086	160.086
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510+rd.520+rd.530)	540	0	0
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	4.139.846	3.670.710
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	271.638
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	4.139.846	3.942.348
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500+ rd.540 + rd.590+ rd.600+ rd.610)	620	4.299.932	4.102.434
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	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		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
	4. Datorii fata de persoane 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	1.348.643	899.140
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660+rd.670+rd.680+rd.690)	700	1.348.643	899.140
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	150.000	0
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	0	0
	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		
	3. Datorii comerciale curente	730	5.501.394	4.270.839
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740	0	0
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	51.981	45.260
	6. Datorii față de personal	760	625.972	902.309
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	192.325	138.069
	8. Datorii față de buget	780	229.611	4.186
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	836.661	565.483
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710+ rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	7.587.944	5.926.146
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficii angajatorilor	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830+ rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	13.236.519	10.927.720

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, care constituie parte integrantă ale acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea Î.S. Editorial - Poligrafică „Știința” la data de 29.05.2026 și semnate în numele Entității de către:

Director
Gheorghe Prini_____

Contabil-șef
Antonina Bucliș_____

2.2. Situația de profit și pierdere

MDL

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	19.914.355	11.031.565
din care:			
venitul din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venitul din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	19.914.355	11.031.565
venitul din contracte de construcție	013		
venitul din contracte de leasing	014		
venitul din contracte de microfinanțare	015		
Alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	13.011.692	6.499.987
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	13.011.692	6.499.987
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	6.902.663	4.531.578
Alte venituri din activitatea operațională	040	31.512	11.794
Cheltuieli de distribuție	050	317.720	119.899
Cheltuieli administrative	060	4.491.578	4.007.751
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	860.787	270.346
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	1.264.090	145.376
Venituri financiare, total	090	18.244	244.823
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		196.150
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din iesirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	18.244	48.673
Cheltuieli financiare, total	100	172.456	17.987
din care:			
Cheltuieli privind dobânzile	101	156.651	4.231
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	102		
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	15.805	13.756
Rezultatul profit (pierdere) finaciar(ă) (rd.090-rd.100)	110	-154.212	226.836
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		

Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120-rd.130)	140	0	0
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110+rd.140)	150	-154.212	226.836
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	1.109.878	372.212
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	215.946	100.574
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	893.932	271.638

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, care constituie parte integrantă ale acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea Î.S.Editorial - Poligrafică „Știința” la data de 29.05.2026 și semnate în numele Entității de către:

Director
Gheorghe Prini _____

Contabil-șef
Antonina Bucliș _____

2.3. Situația modificărilor capitalului propriu

Indicatori	Sold încep. per.gestiune	Majorări	Diminuări	MDL Sold sfarsit. per.gestiune
Capital social și suplimentar				
Capital social	160.086			160.086
Total capital social și suplimentar	160.086			160.086
Rezerve				
Rezerve statutare	0		0	0
Alte rezerve	0	0	0	0
Total rezerve	0	0	0	0
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)				
Corecții ale rezultatelor anilor preced.	0			
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	4.139.846		469.136	3.670.710
Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anului de gestiune	X	271.638		271.638
Profit utilizat al perioadei de gestiune	0			0
Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită)	4.139.846	271.638	469.136	3.942.348
Alte elemente de capital propriu, din care				
Diferențe din reevaluare	0			0
Total Capital propriu	4.299.932	271.638	469.136	4.102.434

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, care constituie parte integrantă ale acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea Î.S.Editorial - Poligrafică „Știința” la data de 29.05.2026 și semnate în numele Entității de către:

Director
Gheorghe Prini _____

Contabil-șef
Antonina Bucliș _____

2.4. Situația fluxurilor de numerar

MDL

Indicatori	Perioada de gestiune	
	precedentă	curentă
Fluxuri de numerar din activitatea operațională		
Încasări din vânzări	19.496.005	10.517.814
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	10.218.535	5.525.570
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	5.546.917	6.616.275
Dobânzi plătite		
Plata impozitului pe venit	742.370	678.260
Alte încasări	27.118	
Alte plăți	241.425	516.845
Fluxul net de numerar din activitatea operațională	2.773.876	-2.819.136
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții		
Încasări din vânzarea activelor imobilizate		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate		
Dividende încasate		196.150
Alte încasări (plăți)		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții		196.150
Fluxuri de numerar din activitatea financiară		
Încasări sub formă de credite și împrumuturi		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	1.230.000	150.000
Dividende plătite		
Alte încasări (plăți)	154.489	-4.230
Fluxul net de numerar din activitatea financiară	-1.384.489	-154.230
Fluxul net de numerar total	1.389.387	-2.777.216
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	-2.499	22.091
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	3.511.604	4.898.492
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune	4.898.492	2.143.367

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, care constituie parte integrantă ale acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea Î.S.Editorial - Poligrafică „Știința” la data de 29.05.2026 și semnate în numele Entității de către:

Director
Gheorghe Prini _____

Contabil-șef
Antonina Bucliš _____

3. *Note explicative la situațiile financiare pentru anul 2025*

Notă explicativă

la situațiile financiare pentru anul 2025

“ȘTIINȚA” Î.S.E.P.

Întreprinderea de Stat Editorial-Poligrafică *Știința* este înregistrată la Camera Înregistrării de Stat din data de 28.05.1992, certificat de înregistrare seria MD, nr.0031071 eliberat la data de 04.04.2005, cod fiscal 1003600040815.

Pe toată perioada de gestiune a.2025 principala activitate a întreprinderii este editarea și livrarea cărților, acordarea serviciilor editoriale.

Întreprinderea Editorial-Poligrafică *Știința*, în anul 2025, a publicat 69 lucrări din diverse domenii, cum ar fi: istorie, cultură, sociologie, ecologie, lingvistică, critică și istorie literară etc., cu un volum total de 1072,60 coli editoriale și un tiraj general de 217,69 mii de exemplare.

Î.S.E.P. *Știința* a publicat în anul 2025 manuale, materiale didactice și auxiliare școlare. A participat la licitațiile publice anunțate de către Ministerul Educației și Cercetării, Ministerul Culturii al RM.

Numărul mediu al salariaților Întreprinderii în anul 2025 a constituit 20 de persoane, dintre care 2 angajați prin cumul.

Evidența contabilă este în conformitate cu Legea contabilității a Republicii Moldova Nr.287/2017, în baza sistemului contabil în partidă dublă, conform Noilor Standarde Naționale de Contabilitate.

Cheltuielile de fabricare și desfacere sunt formate din servicii editoriale și poligrafice, salariu și contribuții pentru asigurarea socială de stat, arenda încăperilor, servicii bancare, servicii informaționale și comunale, impozite și alte cheltuieli. Cheltuielile comerciale includ cheltuielile de transportare, marketing și reclamă.

Cheltuielile și costurile aferente serviciilor prestate constituie 5155,8 mii lei, dintre care serviciile poligrafice 3116,6 mii lei. Salariul angajaților este de 3411,8 mii lei, indemnizațiile consiliului de administrație 342,0 mii lei, onorarul pentru dreptul de autor este de 1233,8 mii lei, contribuțiile privind asigurările sociale de stat sunt în sumă de 1032,8 mii lei.

Stocul producției de carte la prețul de cost la finele anului de gestiune este de 5846,1 mii lei, producția în curs de execuție constituie 268.6 mii lei.

Pentru indeplinirea obligațiilor contractuale a fost primit în anul 2023 un credit în sumă de 500,0 mii lei. Pe parcursul anului 2025 editura a rambursat soldul creditului la 31.12.2024 în sumă de 150,0 mii lei.

Devidendele statului (pentru a.2024) conform deciziei de repartizare a fondatorului și a consiliului de administrație reprezintă 50% din profitul net, devidendele au fost achitate în termen în sumă de 446,96 mii lei. Avînd în vedere că producția de carte se vinde încet, aceste resurse financiare erau binevenite pentru achitarea datoriilor acumulate în pandemie.

Valoarea totală a venitului din livrări în anul 2025 este de 11031,6 mii de lei.

Conform totalurilor anuale profitul Editurii pînă la impozitare este de 372,2 mii lei. Suma impozitului pe venit în perioada fiscală curentă (2025) este de 100,6 mii lei transferate în buget în timpul anului de gestiune, profitul net constituie 271,7 mii lei.

Bucliș Antonina, contabil șef/ _____

4. Continuitatea activității

Continuitatea activității prevede întocmirea situațiilor financiare pornind de la ipoteza că întreprinderea își va continua în mod normal funcționarea cel puțin pe o perioadă de 12 luni din data raportării fără intenția sau necesitatea de a-și lichida sau reduce în mod semnificativ activitatea.

Am obținut probe suficiente și adecvate privind gradul de adecvare cu care conducerea Societății utilizează ipoteza de continuitate a activității la întocmirea situațiilor financiare și, pe baza probelor de audit obținute, concluzionăm că nu există incertitudini semnificative în legătură cu evenimentele sau condițiile care ar putea genera îndoieli semnificative asupra capacității Societății de a-și continua activitatea.

Calculul indicatorilor economico-financiari

Calculul indicatorilor economico-financiari a Entității a fost efectuat în corespundere cu cerințele Hotărârii Guvernului nr.875 din 22.12.2015 „pentru aprobarea Regulamentului cu privire la modul de selectare a societăților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor financiare anuale ale întreprinderilor de stat/municipale și societăților pe acțiuni în care cota statului depășește 50% din capitalul social”.

**Informația privind analiza indicatorilor economico-financiari
și evaluarea privind capacitatea entității
Î.S. Editorial – Poligrafică „Știința” pentru anul 2025**

Indicatori	Formula de calcul	2024	2025	Indicatori calculați		Abaterea absolută
				2024	2025	
Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)	<i>Total active imobilizate/Total active</i>	694.255	720.405	5,24	6,59	1,35
		13.236.519	10.927.720			
Rata activelor circulante	<i>Total active circulante/Total active</i>	12.542.264	10.207.315	94,76	93,41	-1,35
		13.236.519	10.927.720			
Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	<i>Total creanțe /Total active</i>	1.774.221	1.845.976	13,40	16,89	3,49
		13.236.519	10.927.720			
Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante	<i>Total creanțe curente /Total active circulante</i>	1.774.221	1.845.976	14,15	18,08	3,94
		12.542.264	10.207.315			
Rata stabilității financiare	<i>(Total capital propriu+ total datorii pe termen lung) / Total pasive</i>	5.648.575	5.001.574	0,43	0,46	0,03
		13.236.519	10.927.720			
Rata datoriilor curente	<i>Total datorii curente/Total datorii</i>	7.587.944	5.926.146	0,85	0,87	0,02
		8.936.587	6.825.286			
Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)	<i>(Total datorii pe termen lung+Total datorii curente +Provizioane) / Total pasive</i>	8.936.587	6.825.286	67,51	62,46	-5,06
		13.236.519	10.927.720			
Rata solvabilității generale	<i>Total pasive/Total datorii+Provizioane</i>	13.236.519	10.927.720	1,48	1,60	0,12
		8.936.587	6.825.286			
Rentabilitatea veniturilor din vânzări (Profit brut)	<i>Profit brut(pierdere brută) x 100%/Venituri din vânzări brut)</i>	6.902.663	4.531.578	34,66	41,08	6,42
		19.914.355	11.031.565			
Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pârghiei financiare)	<i>Total pasive/Total capital propriu</i>	13.236.519	10.927.720	3,08	2,66	-0,41
		4.299.932	4.102.434			
Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	<i>Total datorii+Provizioane/Total capital propriu</i>	8.936.587	6.825.286	2,08	1,66	-0,41
		4.299.932	4.102.434			
Rata de autonomie globală (coeficientul de autonomie)	<i>Total capital propriu/Active total</i>	4.299.932	4.102.434	32,49	37,54	5,06
		13.236.519	10.927.720			

Numărul de rotații ale creanțelor curente	<i>Venituri din vânzări/Valoarea medie a creanțelor curente</i>	19.914.355	11.031.565	11,21	6,09	-5,11
		1.776.885	1.810.099			
Fondul de rulment net	<i>Total active circulante – Total datorii curente-Provizioane curente</i>	12.542.264	10.207.315	4.954.320	4.281.169	-673.151
		7.587.944	5.926.146			
Lichiditatea curentă	<i>Total active circulante/Total datorii curente+provizioane</i>	12.542.264	10.207.315	1,65	1,72	0,07
		7.587.944	5.926.146			
Rentabilitatea activelor (economică)	<i>Profit (pierdere) până la impozitare (sau profit net/ pierdere netă a perioadei de gestiune) x 100% /Valoarea medie a activelor totale</i>	893.932	271.638	7,06	2,25	-4,82
		12.654.123	12.082.120			
Viteza de rotație sau durata de colectare a creanțelor curente, zile	<i>Valoarea medie a creanțelor curente x 360 zile/Venituri din vânzări</i>	639.678.600	651.635.460	32,12	59,07	26,95
		19.914.355	11.031.565			
Numărul de rotații ale activelor totale	<i>Venituri din vânzări /Valoarea medie a activelor totale</i>	19.914.355	11.031.565	1,57	0,91	-0,66
		12.654.123	12.082.120			
Numărul de rotație al datoriilor curente	<i>Venituri din vânzări/ Valoarea medie a datoriilor curente și provizioanelor curente</i>	19.914.355	11.031.565	2,64	1,63	-1,01
		7.546.455	6.757.045			
Viteza de rotație sau perioada de achitare a datoriilor curente, zile	<i>Valoarea medie a datoriilor curente și provizioanelor curente*360)/Venitul din vânzări</i>	360	360	136,42	220,51	84,09
		19.914.355	11.031.565			
Rata de acoperire a datoriilor cu fluxul de numerar	<i>Fluxul net de numerar din activitatea operațională/Total datorii pe termen lung+Total datorii curente+Provizioane</i>	2.773.876	-2.819.136	31,04	-41,30	-72,34
		8.936.587	6.825.286			
Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	<i>[Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (sau profit (pierdere) până la impozitare)] x 100% /Valoarea medie a capitalului propriu</i>	893.932	271.638	21,90	6,47	-15,43
		4.082.487	4.201.183			

Contabil-șef
Antonina Bucliš _____

7. Confirmarea Independenței Auditorilor (vezi și declarațiile de etică și independență din 30.12.2025)

Cerințe de etică și independență (așa cum sunt stabilite de IFAC, precum și reglementările naționale de independență aplicabile).

Cu referință la Î.S. Editorial-Poligrafică „Știința” confirmăm faptul că, pentru perioada acoperită de auditul nostru, precum și prin data acestei confirmări, ne-am respectat cerințele de etică relevante, inclusiv cerințele de independență aplicabile la auditarea intermediară a situațiilor financiare a Î.S. Editorial-Poligrafică „Știința” la 31.12.2025.

Confirmăm că noi (echipa de audit, persoanele menționate în scrisoarea de misiune din 30.12.2025 – Cristina Pașinschi, Marianna Lungu, Aneta Pavlicenco, Galina Bădicu):

- Am fost auditori independenți în sensul normelor de independență menționate anterior;
- Nu deținem informații despre orice circumstanțe care au amenințat, sau care pare să amenințe, independența noastră;
- Vom continua să luăm măsuri și să monitorizăm serviciile noastre pentru a menține conformitatea în materie de independență, cel puțin până la aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la data de 31.12.2025 de către Consiliul de Administrație a Î.S. Editorial-Poligrafică „Știința”.
- Nu există alte circumstanțe care afectează capacitatea noastră de a confirma aspectele de mai sus sau și suntem în cunoștință de cauză care au o influență asupra independenței noastre, care ar trebui să fie aduse la cunoștință.

Din cele menționate mai sus cu referință la problemele de independență, nu deținem alte informații relevante care ar trebui să fie luate în considerare de către conducerea Întreprinderii.

8. Semnătura Auditorului

În numele „First Audit International” S.R.L.

**Partener de misiune,
Auditor Certificat**



Cristina Pașinschi

**Chișinău, str. M. Kogălniceanu, 61-7
29.05.2026**

Anexa nr.1

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

SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025

Entitatea: STIINTA I.S.E.P.
Cod CUIÎO: 2694395
Cod IDNO: 1003600040815

Sediul:

MD:

Raionul(municipiul): 102, DDF CENTRU

Cod CUATM: 0130, SEC.CENTRU

Strada: Academiei nr.3

Activitatea principală: 15811, Activitati de editare a cartilor

Forma de proprietate: 12, Proprietatea de stat

Forma organizatorico-juridică: 590, Întreprinderi de stat

Date de contact:

Telefon: +37322739616

WEB:

E-mail: abuclish@gmail.com

Numele și coordonatele al contabilului-șef: DI (dna) Tel. 069642250

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune: 20 persoane.

Persoanele responsabile de semnarea situațiilor financiare* Prini Gheorghe

Unitatea de măsură: leu

BILANȚUL

la 31.12.2025

Anexa 1

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	A C T I V			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020		
	din care:	021		
	2.1. concesiuni, licențe și mărci			
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		

3. Fond comercial	030		
4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050		
II. Imobilizări corporale			
1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
2. Terenuri	070		
3. Mijloace fixe, total	080	619567	645717
din care:			
3.1. clădiri	081		
3.2. construcții speciale	082		
3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083		
3.4. mijloace de transport	084		
3.5. inventar și mobilier	085		
3.6. alte mijloace fixe	086	619567	645717
4. Resurse minerale	090		
5. Active biologice imobilizate	100		
6. Investiții imobiliare	110		
7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		
Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	619567	645717
III. Investiții financiare pe termen lung			
1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	60600	60600
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		
Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	60600	60600
IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale 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	14088	14088
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	14088	14088
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	694255	720405
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	52987	42824
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260	81441	268597
	4. Produse și mărfuri	270	5704050	5846112
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	5838478	6157533
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	1708256	1702031
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	3695	59958
	4. Creanțele ale personalului	330	25001	11501
	5. Alte creanțe curente	340	37269	72486
	6. Cheltuieli anticipate curente	350		24753
	7. Alte active circulante	360	31073	35686
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	1805294	1906415
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	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		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
	IV. Numerar și documente bănești	410	4898492	2143367
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	12542264	10207315
	TOTAL ACTIVE	430	13236519	10927720

	(rd.230 + rd.420)			
	P A S I V			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	160086	160086
	2. Capital nevărsat	450	()	()
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	160086	160086
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510		
	2. Rezerve statutare	520		
	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540		
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	X	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	4139846	3670710
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	X	271638
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	X	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	4139846	3942348
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	4299932	4102434
C.				
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	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		
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650		
D.				

	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	1348643	899140
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	1348643	899140
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710	150000	
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care:	721		
	2.1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	5501394	4270839
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	51981	45260
	6. Datorii față de personal	760	625972	902309
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	192325	138069
	8. Datorii față de buget	780	229611	4186
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	836661	565483
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	7587944	5926146
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	13236519	10927720

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE

de la 01.01.2025 până la 31.12.2025

Anexa 2

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune
------------	---------	----------------------

		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	19914355	11031565
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011		
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	19914355	11031565
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor, total	020	13011692	6499987
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021		
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	13011692	6499987
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	6902663	4531578
Alte venituri din activitatea operațională	040	31512	11794
Cheltuieli de distribuire	050	317720	119899
Cheltuieli administrative	060	4491578	4007751
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	860787	270346
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	1264090	145376
Venituri financiare, total	090	18244	244823
din care:			
venituri din interese de participare	091		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		196150
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	18244	48673

Cheltuieli financiare, total	100	172456	17987
din care:	101	156651	4231
cheltuieli privind dobânzile	102		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	103		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	104		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	105	15805	13756
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	110	-154212	226836
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	120		
Venituri cu active imobilizate și excepționale	130		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	140		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	150	-154212	226836
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	160	1109878	372212
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	170	215946	100574
Cheltuieli privind impozitul pe venit	180	893932	271638
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)			

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2025 pînă la 31.12.2025

Anexa 3

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
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	160086			160086
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	160086			160086
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080				
	2. Rezerve statutare	090				

	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110				
	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	X			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	4139846		469136	3670710
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	X	271638		271638
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	X	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	4139846	271638	469136	3942348
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	4299932	271638	469136	4102434

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2025 până la 31.12.2025

Anexa 4

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	19496005	10517814
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	10218535	5525570
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	5546917	6616275
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	742370	678260
Alte încasări	060	27118	
Alte plăți	070	241425	516845
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	2773876	-2819136
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		196150
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		

Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140		196150
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	1230000	150000
Dividende plătite	170		
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	-154489	-4230
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-1384489	-154230
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	1389387	-2777216
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	-2499	22091
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	3511604	4898492
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	4898492	2143367